

宁波杉杉股份有限公司

备考审阅报告

2019 年度、2020 年度、2021 年 1 月

宁波杉杉股份有限公司

备考审阅报告

(2019年1月1日至2021年1月31日止)

	目录	页次
一、	审阅报告	1-2
二、	备考合并财务报表	
	备考合并资产负债表	1-2
	备考合并利润表	3
	备考合并财务报表附注	1-160



审阅报告

信会师报字[2021]第 ZA12093 号

宁波杉杉股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的宁波杉杉股份有限公司（以下简称“杉杉股份”）按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2021 年 1 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2021 年 1 月、2020 年度、2019 年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注（以下统称“备考合并财务报表”）。编制备考合并财务报表是杉杉股份管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述备考合并财务报表没有在所有重大方面按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制。

我们提醒备考合并财务报表使用者关注备考合并财务报表附注二关于备考合并财务报表编制基础的说明。管理层编制备考合并财务报表是为了就杉杉股份非公开发行股票向中国证监会及上海证券交易所报送材料之用。因此，备考合并财务报表可能不适用于其他用途。

未经本会计师事务所书面同意，不得用作任何其他用途，因使用不当引起的法律责任与本会计师事务所及注册会计师无关。本段内容不影响已发表的审阅结论。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

顾之贤



中国注册会计师：

施丹华



中国·上海

二〇二一年四月二十六日

宁波杉杉股份有限公司
备考合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	5,001,919,449.18	4,009,827,088.40	3,096,495,413.64
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	(二)	1,397,418.65	1,113,578.21	77,103.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(三)	91,126,284.83	77,939,485.77	44,199,032.82
应收账款	(四)	6,170,179,600.34	5,656,983,771.61	4,695,285,174.14
应收款项融资	(五)	400,651,941.92	478,280,283.55	348,826,436.88
预付款项	(六)	618,210,364.25	249,191,069.13	452,343,035.38
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(七)	420,331,933.61	418,790,122.49	205,999,290.35
买入返售金融资产				
存货	(八)	2,710,082,840.62	2,777,190,789.42	2,831,981,450.23
合同资产				
持有待售资产	(九)			1,081,343,941.38
一年内到期的非流动资产	(十)	57,464,363.50	86,464,363.50	729,677,946.46
其他流动资产	(十一)	484,955,910.32	1,406,657,616.79	776,694,891.14
流动资产合计		15,956,320,107.22	15,162,438,168.87	14,262,923,715.52
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款	(十二)	68,772,908.15	68,772,908.15	536,559,872.04
长期股权投资	(十三)	2,767,869,662.08	2,750,602,449.21	2,658,202,856.35
其他权益工具投资	(十四)	1,542,017,539.39	2,817,909,740.91	4,279,638,813.56
其他非流动金融资产	(十五)	103,684,599.78	103,684,599.78	104,292,854.51
投资性房地产				
固定资产	(十六)	9,366,148,916.63	10,221,745,500.84	8,788,484,100.05
在建工程	(十七)	1,147,656,707.85	1,020,188,441.89	2,194,711,433.37
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	(十八)	1,049,792,452.13		
无形资产	(十九)	1,846,939,253.36	1,857,736,704.86	1,840,302,043.30
开发支出				
商誉	(二十)	1,035,009,573.81	1,035,009,573.81	1,036,366,738.06
长期待摊费用	(二十一)	67,411,787.28	66,229,374.30	61,527,489.38
递延所得税资产	(二十二)	206,232,071.23	191,282,268.88	208,912,892.01
其他非流动资产	(二十三)	360,411,017.47	299,267,877.64	407,253,043.16
非流动资产合计		19,561,946,489.16	20,432,429,440.27	22,116,252,135.79
资产总计		35,518,266,596.38	35,594,867,609.14	36,379,175,851.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波杉杉股份有限公司
备考合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31
流动负债：				
短期借款	（二十四）	3,138,561,773.40	2,596,817,465.48	3,546,941,904.17
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	（二十五）	1,340,125,455.45	1,176,769,090.87	1,150,448,957.51
应付账款	（二十六）	3,819,522,216.64	3,567,669,420.69	3,297,964,990.34
预收款项	（二十七）	65,745,725.51	65,547,683.08	98,157,394.96
合同负债	（二十八）	70,741,474.82	57,295,980.14	
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	（二十九）	121,860,036.15	217,233,832.35	98,669,176.54
应交税费	（三十）	530,427,870.17	566,593,736.14	518,995,099.14
其他应付款	（三十一）	589,862,824.70	497,933,453.08	649,265,271.30
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债	（三十二）			687,773,178.27
一年内到期的非流动负债	（三十三）	351,728,592.37	321,779,069.05	1,304,729,012.11
其他流动负债	（三十四）	3,838,940,862.93	8,043,716,366.35	7,825,815,001.07
流动负债合计		13,867,516,832.14	17,111,356,097.23	19,178,759,985.41
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	（三十五）	5,681,636,685.82	2,673,332,537.21	1,625,367,085.92
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	（三十六）	1,023,648,175.86		
长期应付款	（三十七）	394,313,186.27	1,139,545,811.34	1,053,167,372.29
长期应付职工薪酬				
预计负债	（三十八）	4,900,000.00	4,900,000.00	8,988,952.00
递延收益	（三十九）	424,099,617.04	426,361,722.83	298,511,857.98
递延所得税负债	（二十二）	164,429,702.00	330,838,174.50	577,353,398.60
其他非流动负债				
非流动负债合计		7,693,027,366.99	4,574,978,245.88	3,563,388,666.79
负债合计		21,560,544,199.13	21,686,334,343.11	22,742,148,652.20
所有者权益合计		13,957,722,397.25	13,908,533,266.03	13,637,027,199.11
负债和所有者权益总计		35,518,266,596.38	35,594,867,609.14	36,379,175,851.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波杉杉股份有限公司
备考合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五 (四十)	2021年1月	2020年度	2019年度
一、营业总收入		1,765,148,648.97	17,763,589,602.95	17,633,627,328.23
其中：营业收入		1,765,148,648.97	17,763,589,602.95	17,633,627,328.23
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		1,633,324,775.71	16,496,601,609.92	16,609,646,363.20
其中：营业成本	(四十)	1,442,383,547.61	14,418,865,727.43	14,389,109,440.09
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	(四十一)	6,292,312.56	68,815,157.24	59,750,368.23
销售费用	(四十二)	50,936,915.66	468,431,572.23	647,890,348.54
管理费用	(四十三)	53,961,865.54	778,107,535.81	668,254,745.43
研发费用	(四十四)	41,660,268.14	455,927,756.12	474,849,443.11
财务费用	(四十五)	38,089,866.20	306,453,861.09	369,792,017.80
其中：利息费用		24,412,158.46	379,443,138.17	372,547,217.57
利息收入		1,813,678.27	43,205,734.82	46,680,289.76
加：其他收益	(四十六)	13,410,143.53	141,100,974.15	195,466,363.87
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十七)	18,153,647.23	388,534,387.28	216,778,702.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		17,920,468.84	12,316,781.15	94,883,192.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十八)	256,915.24	3,331,505.28	-558,794.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十九)	-8,521,294.92	-146,330,256.31	-76,072,685.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十)	11,107,409.25	-68,692,594.38	-41,994,709.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十一)	-7,481,606.89	-17,053,468.05	-20,607,856.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		158,749,086.70	1,567,878,541.00	1,296,991,986.53
加：营业外收入	(五十二)	3,917,012.66	12,963,282.31	13,720,455.38
减：营业外支出	(五十三)	2,222,361.99	55,708,763.96	32,155,550.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		160,443,737.37	1,525,133,059.35	1,278,556,891.42
减：所得税费用	(五十四)	31,083,095.25	460,595,910.13	190,964,344.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		129,360,642.12	1,064,537,149.22	1,087,592,547.04
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		114,662,756.11	997,407,240.69	982,266,682.81
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		14,697,886.01	67,129,908.53	105,325,864.23
六、其他综合收益的税后净额		-498,458,517.04	-876,637,701.64	205,762,453.70
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-498,458,517.04	-876,637,701.64	205,762,453.70
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-498,458,517.04	-876,239,357.47	207,538,762.47
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			-11,748,951.02	-11,954,868.18
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-498,458,517.04	-864,490,406.45	219,493,630.65
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-398,344.17	-1,776,308.77
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-398,344.17	-1,383,922.46
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				-392,386.31
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		-369,097,874.92	187,899,447.58	1,293,355,000.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		-383,795,760.93	120,769,539.05	1,188,029,136.51
归属于少数股东的综合收益总额		14,697,886.01	67,129,908.53	105,325,864.23
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.70	0.87
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	0.70	0.87

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为2021年1月：_____元，2020年度：_____元，2019年度：_____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波杉杉股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 纳入本次备考合并财务报表的公司基本情况

(一) 购买主体公司基本情况

宁波杉杉股份有限公司(以下简称“公司”)于 1992 年 11 月 27 日经宁波市经济体制改革办公室以甬体改(1992)27 号文批准成立的定向募集股份制试点企业。企业统一社会信用代码: 91330200704803055M。公司于 1996 年 1 月在上海证券交易所向社会公开发行境内上市内资股(A 股)股票并上市交易。所属行业为工业类。

截止 2021 年 1 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 1,628,009,229 股, 公司注册资本为 162,800.92 万元。公司注册地: 宁波市鄞州区日丽中路 777 号杉杉商务大厦 8 层。

总部办公地: 浙江省宁波市鄞州区日丽中路 777 号杉杉大厦 26 层。公司经营范围为: 服装、针织品、皮革制品的批发、零售; 商标有偿许可使用; 自营和代理各类货物和技术的进出口业务, 但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外; 锂离子电池材料的批发、零售; 房屋租赁; 实业项目投资。本公司的母公司为杉杉集团有限公司, 本公司的实际控制人为郑永刚。

(二) 拟收购资产基本情况

1、 拟实施的重组交易方案

根据杉杉股份与 LG 化学株式会社(以下简称“LG 化学”)、乐金化学(南京)信息电子材料有限公司(以下简称“南京乐金”)、乐金化学(广州)信息电子材料有限公司(以下简称“广州乐金”)、乐金化学显示器材料(北京)有限公司(以下简称“北京乐金”)、台湾乐金化学股份有限公司(以下简称“台湾乐金”)签署的《框架协议》, 本次交易标的为 LG 化学旗下在中国大陆、中国台湾和韩国的 LCD 偏光片业务及相关资产, 具体包括: (1) 北京乐金 100% 股权; (2) 南京乐金 LCD 偏光片业务; (3) 广州乐金 LCD 偏光片业务; (4) 台湾乐金 LCD 偏光片业务; (5) LG 化学直接持有的 LCD 偏光片资产; (6) LG 化学直接持有的与 LCD 偏光片有关的知识产权。LG 化学将在中国境内以现金出资设立一家持股公司(以下简称“持股公司”)。持股公司后续将设立新南京子公司、新广州子公司、新张家港子公司, 分别承接南京乐金 LCD 偏光片业务、广州乐金 LCD 偏光片业务、LG 化学直接持有的 LCD 偏光片资产, 并通过受让 LG 化学设立的新台湾子公司全部股权来承接台湾乐金的 LCD 偏光片业务。LG 化学直接持有的与 LCD 偏光片有关的知识产权将由持股公司及各下属子公司全部承接, 标的资产后续与 LCD 偏光片业务相关的运营无需 LG 化学的专利授权。

本次交易标的 LCD 偏光片业务及相关资产主要包括如下内容：

(1) 股权类资产

LG 化学与中国乐金投资持有的北京乐金 100% 股权。

(2) 非股权类资产

① 生产性资产

LG 化学、南京乐金、广州乐金、台湾乐金各自持有的与 LCD 偏光片业务相关生产性资产，包括厂房土地、生产设备、工具器械、运输车辆、计算机以及其他主要与 LCD 偏光片生产相关的固定资产、在建工程和无形资产等。标的资产 LCD 偏光片业务生产线包括前端生产线和后端生产线（含 RTP、RTS、裁切机等）。

② 存货

LG 化学、南京乐金、广州乐金、台湾乐金各自持有的与 LCD 偏光片业务相关全部存货资产，包括产成品、原材料、低值易耗品、在制品和包装材料等。

③ 知识产权

与 LCD 偏光片业务相关的知识产权，主要包括 LG 化学已在全球申请注册的 1,000 余项 LCD 偏光片业务相关专利和 LG 化学、南京乐金、广州乐金、台湾乐金各自持有的与 LCD 偏光片业务相关专有技术等其他知识产权。

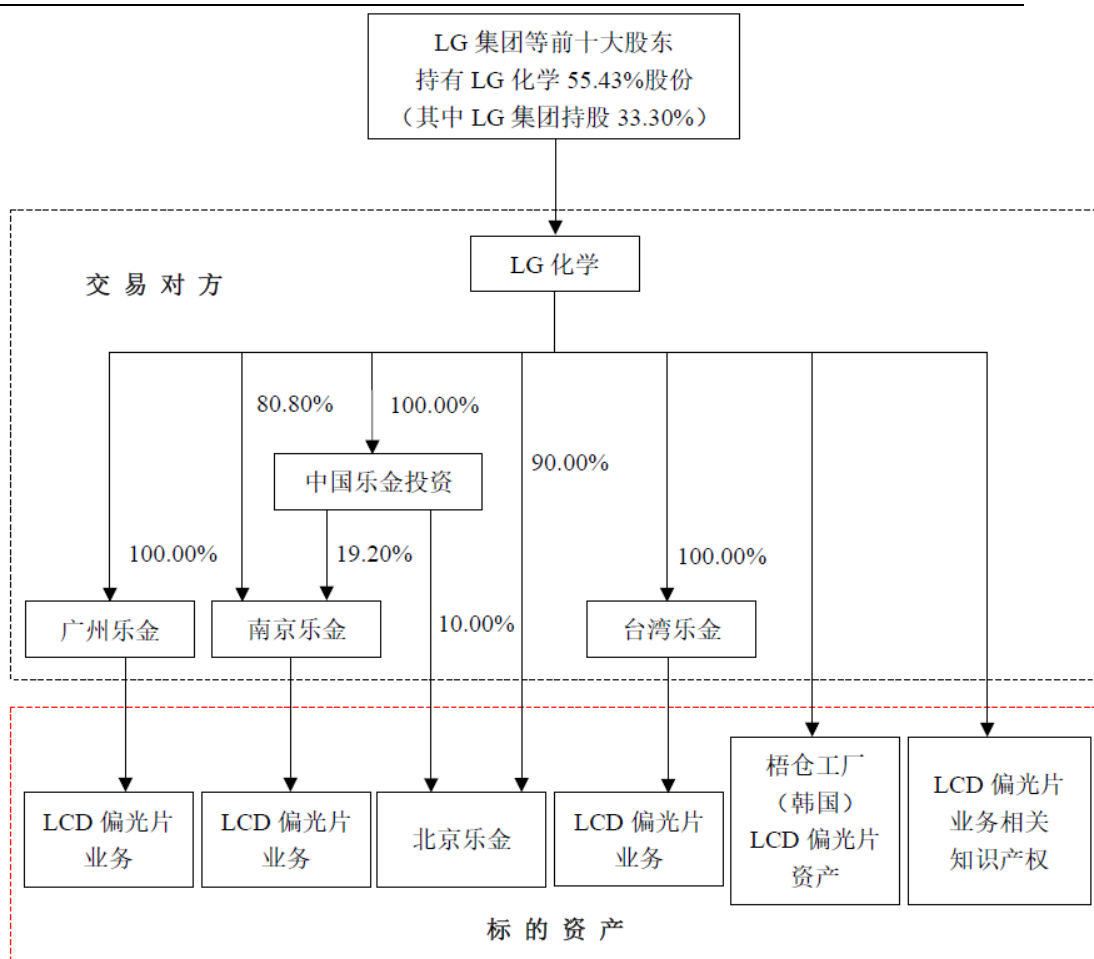
上述 LCD 偏光片业务及相关资产不包括 LG 化学及其关联方对 SP 产品的开发、研究、制造、销售、加工、维护和经营（SP 产品是指用于有机发光二极管显示屏的特殊偏光片产品以及苹果和车用业务中的产品）。

杉杉股份已于 2020 年 6 月 9 日召开的第十届董事会第二次会议、2020 年 9 月 14 日召开的第十届董事会第四次会议、2020 年 9 月 30 日召开的 2020 年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于公司本次重大资产重组方案的议案》等议案。

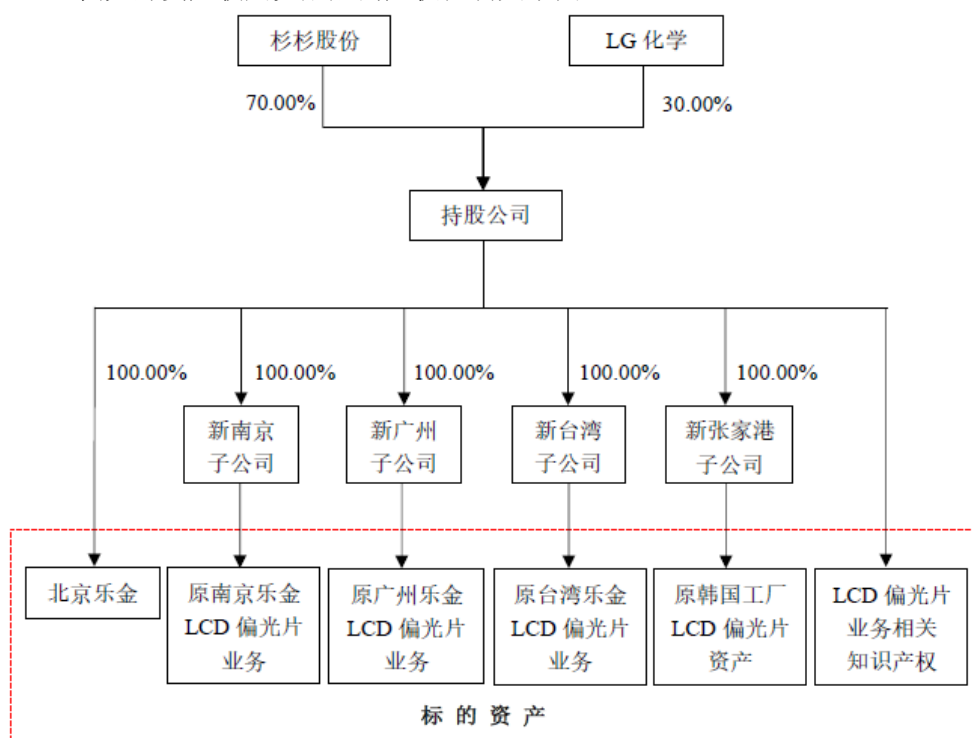
2、 交易方式

杉杉股份以增资的形式取得持股公司 70% 的股权，LG 化学持有剩余 30% 的股权。双方实缴资本用于收购整合后的交易标的。本次交易完成后，杉杉股份将于未来三年分阶段继续购买持股公司剩余 30% 的股权，以实现对持股公司 100% 控股。

本次交易前的产权控制关系图：



偏光片资产收购完成后的产权控制关系图：



本次交易标的资产的基准购买价为 11 亿美元，根据《框架协议》《框架协议修订协议》及附属协议的约定，本次交易分为两次交割，分别为中国大陆交割（涵盖交易对方位于中国大陆和韩国的业务或资产）及中国台湾交割（涵盖交易对方位于中国台湾的业务及资产），中国台湾交割以中国大陆交割为前提且需在获得中国台湾经济部投资审议委员会的批准后实施。中国大陆交割相关标的资产的初始转让价格为 10.506 亿美元，占标的资产基准购买价格 11 亿美元的 95.51%，中国台湾相关标的资产的初始转让价格占标的资产基准购买价格的 4.49%。中国大陆交割相关标的资产包括：（一）乐金化学显示器材料（北京）有限公司（以下简称“北京乐金”）的 100% 股权；（二）乐金化学（南京）信息电子材料有限公司（以下简称“南京乐金”）的 LCD 偏光片业务；（三）乐金化学（广州）信息电子材料有限公司（以下简称“广州乐金”）的 LCD 偏光片业务；（四）LG 化学持有的 LCD 偏光片资产；（五）LG 化学持有的 LCD 偏光片业务相关知识产权。本次交易的 70% 权益，基准购买价为 7.7 亿美元。本次交易已通过了韩国公平贸易委员会、中国国家市场监督管理总局关于反垄断事项的审查。

3、本次交易的中国大陆交割已完成：

本次交易的持股公司为杉金光电（苏州）有限公司（以下简称“苏州杉金”），下属子公司分别为杉金光电（南京）有限公司、杉金光电（广州）有限公司、杉金光电技术（张家港）有限公司（以下分别简称“南京杉金”、“广州杉金”、“张家港杉金”）；

截至 2021 年 1 月 28 日，杉杉股份已完成对苏州杉金的出资义务，持股公司的股权变更已完成，公司已登记成为持有其 70% 股权的股东，LG 化学系持有其 30% 股权的股东；而苏州杉金已完成对南京杉金、广州杉金、张家港杉金 100% 的出资；根据《框架协议》《框架协议修订协议》及附属协议的相关约定，本次交易中国大陆交割基准购买价 73,542 万美元，杉杉股份、苏州杉金及其下属子公司向交易对方现金购买相关标的资产，按照支付当日中国人民银行美元兑人民币汇率中间价将初始转让价格折算为人民币进行支付，具体执行情况如下：1、2021 年 1 月 29 日，苏州杉金向乐金化学（中国）投资有限公司（以下简称“中国乐金投资”）支付 193.90 万美元，折算人民币 1,254.71 万元，对应中国乐金投资持有的北京乐金 10% 股权的初始转让价格的 70%。根据相关协议的约定，LG 化学持有北京乐金 90% 股权的初始转让价格的 70%，即 1,745.10 万美元，折算人民币 11,292.37 万元，由苏州杉金于 2021 年 1 月 29 日支付给中国乐金投资，待办理完毕相关外汇登记和税务手续后再由中国乐金投资返还苏州杉金，并由苏州杉金以美元支付给 LG 化学；2、2021 年 1 月 29 日，南京杉金向南京乐金支付南京乐金 LCD 偏光片业务初始转让价格的 70%，即 48,748.00 万美元，折算人民币 315,443.43 万元；3、2021 年 1 月 29 日，广州杉金向广州乐金支付广州乐金 LCD 偏光片业务初始转让价格的 70%，即 13,727.00 万美元，折算人民币 88,826.04 万元；4、2021 年 1 月 29 日，张家港杉金向 LG 化学支付韩国梧仓工厂 LCD 偏光片资产初始转让价格的 70%，即 1,967.00 万美元；综上累计已支付 66,381 万美元，折算人民币约 43 亿，尚未支付的 7,161 万美元折算人民币约 4.6 亿 5、苏州杉金正在办理向 LG 化学支付 LCD 偏光片业务有关知识产权初始转让价格的 70% 的相关外汇登记和税务手续，该笔款项需在办理相关手续后完成支付，LG 化学已同意相关标的资产权属的转移不以 LG 化学收到初始购买价款为前提。

2021 年 1 月 29 日-2021 年 1 月 31 日期间，南京乐金 LCD 偏光片业务、广州乐金 LCD 偏光片业务及北京乐金实施停工并完成了交割资产清点与内部账务的调整和切换工作；LG 化学直接持有的 LCD 偏光片资产完成了资产清点工作并专区封存于 LG 化学韩国梧仓工厂，张家港杉金有权利随时提取。根据《框架协议》《框架协议修订协议》及附属协议的约定，苏州杉金及下属子公司自中国大陆交割日起被视为取得并拥有 LCD 偏光片有关知识产权。苏州杉金及下属子公司已完成与相关标的资产员工的劳动合同的签署工作。

截止 2021 年 2 月 1 日，本次交易的交易各方签署了《中国大陆交割备忘录》，经交易各方承认及确认，中国大陆交割的先决条件均已得到满足或豁免，中国大陆交割已在 2021 年 2 月 1 日 0 时（中国标准时间，东八区）发生。

4、本次交易为现金收购，杉杉股份将通过自有资金、非公开发行股票募集资金、自筹资金等方式筹集交易价款并按照交易进度进行支付，但本次交易的实施不以非公开发行获得中国证监会的核准为前提。

(三) 交易对方的基本情况

1、 LG 化学

LG 化学英文名称 LG CHEM, LTD. 注册号 107-81-98139，成立时间 2001 年 4 月 1 日，办公地址：20 Yoido-Dong, Yongdungpo-Gu, Seoul, Korea。现为韩国证券交易所的上市公司，代码：051910.KS。

LG 化学主要经营四个业务分部，石油化学事业部主要生产石化行业基础材料，产品包括聚氯乙烯（PVC）树脂、聚苯乙烯（PS）等；电池事业部主要制造手机、汽车蓄电池等；尖端材料事业部主要制造车用内外饰材料、OLED 材料、半导体材料等；生命科学事业部主要研发制造心血管疾病、肌肉骨骼系统、医美等方面的药品。

2、 南京乐金

南京乐金由 LG 化学和中国乐金投资共同出资设立，设立时注册资本为 4,000.00 万美元。南京乐金历经数次工商变更后，截至 2021 年 1 月 31 日公司注册资本为 135,730 万美元。统一社会信用代码：913201007512971674。注册地址：南京经济技术开发区恒谊路 17、18 号。

南京乐金主要从事偏光片等平板显示材料和锂离子电池、新能源动力电池的生产制造业务。

3、 广州乐金

广州乐金由 LG 化学出资设立，设立时注册资本为 8,500.00 万美元，广州乐金历经数次工商变更后，截至 2021 年 1 月 31 日公司注册资本为 16,233.2583 万美元。统一社会信用代码：91440101MA5ANTW545；注册地址：广州市黄埔区东翔路 50 号。

广州乐金自成立以来一直从事 LCD、OLED、PDP 等平板显示屏、显示屏材料的生产制造业务。

4、 台湾乐金

台湾乐金由 LG 化学于 2004 年 6 月 1 日出资设立，设立时注册资本为 6,600.00 万元新台币。台湾乐金历经数次工商变更后截至 2021 年 1 月 31 日，台湾乐金注册资本为 150,000.00 万元新台币，为 LG 化学全资控股的子公司。公司所在地：台北市内湖区瑞湖街 58 号 6 楼。

台湾乐金主要从事石油化工原料、电池、精密化学、光学仪器等业务，台湾乐金持有的 LCD 偏光片业务主要为后端生产线。

5、 北京乐金

北京乐金由 LG 化学和中国乐金投资出资设立，设立时注册资本为 738.40 万美元。2011 年 6 月公司增加注册资本至 1,200.00 万美元。统一社会信用代码：911103027699015372；公司注册地址：北京市北京经济技术开发区同济南路 21 号。

北京乐金自成立以来一直从事 LCD 偏光片的后端生产业务。

(四) 交易标的评估值及交易作价

本次交易，上市公司通过对持股公司增资的方式取得持股公司 70% 股权，并通过持股公司间接购买标的资产 70% 的权益。标的资产的整体基准购买价为 11 亿美元，本次 70% 权益交易的基准购买价为 7.7 亿美元。最终购买价格将基于交易标的基准购买价以及正常化运营资本与交割运营资本之差、新增 RTP 设备投资额、交割净现金、员工离职补偿金扣减额等因素调整确定，并经交易审计师 KPMG 确定。

二、 备考财务报表的编制基础与假设

(一) 编制基础

2020 年 6 月 9 日，杉杉股份召开第十届董事会第二次会议决议，审议并通过了本次重大资产重组方案的议案。公司拟向关联方杉杉集团有限公司、宁波朋泽贸易有限公司和宁波市鄞州捷伦投资有限公司，通过现金方式非公开发行股票，预计募集资金总额不超过 313,588.26 万元（含），在扣除发行费用后将全额用于对持股公司（持股公司是 LG 化学将在中国境内新设的一家公司）的增资以取得持股公司 70% 股权，并通过持股公司间接购买 LG 化学旗下在中国大陆、中国台湾和韩国的 LCD 偏光片业务及相关资产 70% 的权益。本次交易为现金收购，上市公司将通过自有资金、非公开发行股票募集资金、自筹资金等方式筹集交易价款并按照交易进度进行支付，但本次交易的实施不以非公开发行获得中国证监会的核准为前提。

根据上述议案，本次杉杉股份拟实施的重大资产重组包括两项交易：

- 1、以现金收购方式购买 LG 化学旗下在中国大陆、中国台湾和韩国的 LCD 偏光片业务及相关资产 70% 的权益；
- 2、拟向关联方杉杉集团有限公司、宁波朋泽贸易有限公司和宁波市鄞州捷伦投资有限公司，通过现金方式非公开发行股票，预计募集资金总额不超过 313,588.26 万元（含），在扣除发行费用后将全额用于上述交易。

但由于本次交易的实施不以非公开发行获得中国证监会的核准为前提，因此其中的非公开发行股票募集交易资金事项，不作为本次编制基础。

因上述交易事项构成了上市公司重大资产重组，根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，需对杉杉股份重组后业务的财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表。

(二) 备考合并财务报表的编制假设

本备考财务报表根据以下假设基础编制：

1、基于上述拟重大资产重组方案，假设在本备考合并财务报表期初本次交易事项已经完成为编制本备考合并财务报表的重要假设。

2、假设在本备考合并财务报表期初即 2019 年 1 月 1 日公司已实际完成了对 LG 化学偏光片业务的收购，公司在期初已取得本次交易涉及的偏光片业务及相关的资产相应的所有权，并依据购买完成后的构架持续经营。

假设当时南京杉金公司已获得的分割后土地面积且能顺利过户。假设广州杉金光电当时已受让原先广州乐金化学和科学城集团之间厂房项下相关协议的权利和义务，科学城集团同意并确认广州杉金以现有优惠的价格继承厂房相关协议的权利和义务，继续租赁使用或购买相关的厂房，并承接和经营 LCD 偏光片业务。上述厂房未来广州杉金光电需要向科学城集团支付的租金或受让价款并未包括在本次交易的转让价格中。广州杉金光电和科学城集团约定采用 20 年融资租赁的方式购入相关厂房。由于相关厂房尚未完全建设决算完毕，假设暂估的工程投资成本和最终结算金额差异不大。

3、杉杉股份拟通过自有资金、非公开发行股票募集资金、自筹资金等方式筹集本次交易价款，因非公开发行股票是否获批尚不确定，故无法确定交易资金的成本。同时，未来三年间需继续购买持股公司剩余 30%股权的资金成本是属于 2021 年 2 月-2024 年 2 月期间的，非备考财务报表期间。因仅为假设事项，无法可靠估计各种融资方式的占比及金额，故收购款项的资金成本费用及税务等影响均不在备考财务报表中反映。

4、南京乐金、广州乐金、台湾乐金三家非独立主体的偏光片业务的相关资产和负债中，对于不属于合同约定交割范围的，以其资产减负债的差额，确认等额的应付 LGC 非交易范围营运资本差额，记作负债。因仅为假设事项，该款项的资金成本费用及税务等影响同样不在备考财务报表中反映。

5、因收购的偏光片资产韩国梧仓工厂的两条产线在本次交易完成后需从韩国搬迁至中国并重新建厂，在本备考合并财务报表涉及的二年一期中，假设上述搬迁和重新建厂尚未能完成，本备考合并财务报表仅反映韩国梧仓工厂两条产线于资产负债表日账面价值，不反映其相关经营成果。

6、本次交易系非同一控制下企业合并，鉴于公司已于 2021 年 2 月 1 日完成大陆交割，大陆交割范围资产以 2021 年 2 月 1 日的交割日评估，对各项可辨认资产负债进行了期末公允价值确认以及各期模拟会计核算。交割结算实际支付的最终购买对价，确认为长期股权投资的初始投资成本，备考合并财务报表收购业务的各项可辨认资产价值以及商誉也均以此为基准的进行计算。但由于台湾业务尚未交割，备考合并财务报表中台湾业务确定商誉的所使用的该基准日和于未来实际的交割购买日并不一致，因此备考合并财务报表中的商誉和重组完成后杉杉股份公司合并报表中的商誉（基于实际购买日的状况计算）会存在一定差异。交易完成后，本公司将按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》其应用指南及相关规定的要求，合理确定股权交易的购买日，以该购买日为基准日，进行以购买对价分摊为目的的评估，据以确定偏光片业务相关资产购买日的公允价值，以及相关的商誉金额，作为今后纳入法定的合并财务报表的起点和基础。

7、杉杉股份本次交易以增资的形式取得持股公司 70% 的股权，LG 化学持有剩余 30% 的股权。并且同时约定，杉杉股份将于未来三年分阶段继续购买持股公司剩余 30% 的股权，以实现持股公司 100% 控股，并且未来三年间，偏光片业务的全部可变收益均归属杉杉股份，LG 化学持有的 30% 的股权的后续交易价格已经确定。因此备考财务报表亦假设偏光片业务 100% 权益归属杉杉股份。

8、如上所述，因本备考财务报表是在假定本次交易于 2019 年 1 月 1 日完成，本公司的业务架构于相关期间已经形成并独立存在的基础上，根据本附注所述的方法编制的，因此难以取得和确定编制备考现金流量表的数据。并且本公司管理当局认为，相关期间的备考现金流量对作为特定用途的本备考财务报表的使用者无实质意义，因此，本备考财务报表并未编制备考现金流量表。

就编制本备考财务报表而言，根据本附注所述的编制方法编制的备考合并资产负债表和备考合并利润表之间不存在相互勾稽关系，也未编制备考所有者权益变动表。同时基于简单考虑，本备考财务报表净资产按“归属于母公司所有者的净资产”和“少数股东净资产”列报，不再细分“股本”、“资本公积”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

在上述假设的前提下，公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制备考财务报表。

重大资产重组尚有台湾交割未完成审批及执行。因此，最终经批准的重大资产重组方案或实际生效执行的交易协议，都可能与编制本备考合并财务报表所采用的假设存在差异。这些差异对公司相关资产、负债和净资产的影响将在重大资产重组完成后进行实际账务处理时予以反映。

(三) 备考财务报表的编制方法

以杉杉股份和拟注入偏光片业务模拟汇总财务报表的历史财务资料记录为基础，根据前述编制备考合并财务会计信息的各项假设，按本次重组完成后杉杉股份架构编制的备考合并财务报表，考虑本备考合并财务报表之特殊目的编制备考合并资产负债表和备考合并利润表，未编制备考合并现金流量表和备考合并所有者权益变动表。本备考合并财务报表不是一份完整的财务报表，也不包含一份完整财务报表所应披露的所有会计政策及注释。

杉杉股份公司 2019 年度、2020 年度财务报表业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并分别出具了信会师报字[2020]第 ZA11504 号和信会师报字[2021]第 ZA10787 号标准无保留意见的审计报告。偏光片业务 2021 年 1 月、2020 年度、2019 年度模拟汇总财务报表业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了信会师报字[2021]第 ZA12089 号标准无保留意见的审计报告。

公司在编制备考合并财务报表时，对标的公司的会计政策中与杉杉股份有重大差异的部分，已经按照杉杉股份的会计政策进行了调整。

鉴于本次重大资产重组交易大陆交割部分已于 2021 年 2 月 1 日（购买日）实施，在编制备考合并财务报表时，对于在购买日资产评估中评估增值或减值部分直接调至备考基准日的标的资产账面资产价值，作为可辨认资产的公允价值，并在此基础上在备考期间计提折旧或摊销。

(四) 固有限制

除附注二（二）、（三）所述各项备考调整外，本备考合并财务报表并未考虑其他可能与重大资产重组相关的事项的影响。本备考合并财务报表系假设重大资产重组已于 2019 年 1 月 1 日完成，并根据重大资产重组完成后的股权架构，按照附注二所述编制基础编制的。本备考合并财务报表的编制基础有可能影响信息可靠性的固有限制，未必真实反映假设重大资产重组已于 2019 年 1 月 1 日完成的情况下，本公司于 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2021 年 1 月 31 日的合并财务状况，以及相关期间的合并经营成果。

(五) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表真实、完整地反映了本公司 2021 年 1 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2021 年 1 月、2020 年度和 2019 年度的合并经营成果。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、(十三)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司无此情况。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发

生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产

经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）、6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20—35	3	4.85—2.77
机器设备	年限平均法	8—10	3	12.13—9.70
运输设备—燃油车及其他	年限平均法	6—10	3	16.17—9.70
运输设备—新能源汽车	年限平均法	4—8	3	24.25—12.13
其他设备	年限平均法	5—8	3	19.40—12.13
固定资产装修	年限平均法	3—5	0	33.33—20.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依 据
土地	20—50 年	按土地使用权证规定的使用年限
专利技术、专有技术	5—20 年	按估计为企业带来经济利益的期限
商标使用权	10 年	按商标使用年限
专用软件	5—10 年	按估计为企业带来经济利益的期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无此情况。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内每个资产负债表日,本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计,按照授予日公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取

得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十六) 收入

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

- (1) 产品销售：根据客户销售合同或订单，开具销售出库单并完成发货，在收到客户货物签收或提货回执或者销售实现确认清单后确认销售收入。
- (2) 让渡资产使用权：与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：
 - ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。公司采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

③经营租出资产：按照他人使用本企业资产的时间和合同约定的租金计算方式确定。

(3) 提供劳务：按完工百分比法确认和计量。

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回

的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

本公司无此情况。

(二十七) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准

则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,可以按应收金额予以确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十) 租赁

2021 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

自 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十二) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

鉴于本备考合并财务报表的目的和使用需求，分为两个分部，杉杉股份原有业务和本次购买的 LG 偏光片业务分部。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6、5、3
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1、5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、15
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3、5

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
湖南杉杉能源科技股份有限公司	15
湖南杉杉新能源有限公司	15
杉杉能源（宁夏）有限公司	15
上海杉杉科技有限公司	15
宁波杉杉新材料科技有限公司	15
郴州杉杉新材料有限公司	15
湖州杉杉新能源科技有限公司	15
内蒙古杉杉科技有限公司	15
内蒙古杉杉新材料有限公司	15
东莞市杉杉电池材料有限公司	15
宁波尤利卡太阳能科技发展有限公司	15
上海展泉新能源科技有限公司	15
杉杉新材料（衢州）有限公司	15
云杉智慧新能源技术有限公司	15

(二) 税收优惠

- 1、 根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，本公司下属子公司杉杉能源（宁夏）有限公司为设立在西部地区鼓励类产业企业减按 15% 税率征收企业所得税，同时享受民族自治地方属于地方分享企业所得税部份“三免三减半”政策。本年系减半期第一年按 12% 计征所得税。本公司下属子公司内蒙古杉杉科技有限公司、内蒙古杉杉新材料有限公司为设立在西部地区鼓励类产业企业减按 15% 税率征收企业所得税。
- 2、 根据国税发[2009]80 号：关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知，从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司下属光伏公司，从事光伏发电项目享受所得税优惠。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	259,650.27	277,947.56	248,523.92
银行存款	4,512,081,172.72	3,474,303,974.45	2,696,170,726.19
其他货币资金	489,578,626.19	535,245,166.39	400,076,163.53
合计	5,001,919,449.18	4,009,827,088.40	3,096,495,413.64

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票保证金	470,303,139.78	451,088,316.26	349,744,411.58
信用证保证金	4,444,671.20	12,074,274.69	19,129,367.63
保函保证金	7,098,169.00	7,098,169.00	19,804,141.80
其他保证金	7,486,600.56	2,932,333.43	44,303,202.28
其他货币资金小计	489,332,580.54	473,193,093.38	432,981,123.29
列示：持有待售资产			33,556,150.40
列示：其他货币资金	489,332,580.54	473,193,093.38	399,424,972.89
银行存款-冻结	43,062,474.35	46,934,490.93	6,924,552.20

(二) 交易性金融资产

项目	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,397,418.65	1,113,578.21	77,103.10
其中：债务工具投资			
权益工具投资	1,397,418.65	1,113,578.21	77,103.10
衍生金融资产			
其他			
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：债务工具投资			
其他			
合计	1,397,418.65	1,113,578.21	77,103.10

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	94,880,027.23	81,449,028.17	45,276,616.29
小计	94,880,027.23	81,449,028.17	45,276,616.29
商业承兑汇票减值准备	3,753,742.40	3,509,542.40	1,077,583.47
合计	91,126,284.83	77,939,485.77	44,199,032.82

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据详见附注五、
(五) 应收款项融资

3、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	6,157,535,242.33	5,620,608,197.33	4,575,477,876.82
1 至 2 年	138,783,541.20	151,657,230.95	232,369,625.11
2 至 3 年	130,543,342.40	132,491,779.22	192,473,304.22
3 至 4 年	133,713,567.04	133,713,567.04	28,525,164.44
4 至 5 年	10,468,445.45	10,675,524.05	6,595,178.48
5 年以上	14,644,486.63	14,644,486.63	17,163,846.29
小计	6,585,688,625.05	6,063,790,785.22	5,052,604,995.36
减：坏账准备	415,509,024.71	406,807,013.61	357,319,821.22
合计	6,170,179,600.34	5,656,983,771.61	4,695,285,174.14

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021 年 1 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	272,446,891.33	4.14	136,106,867.66	49.96	136,340,023.67
其中：					
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	272,446,891.33	4.14	136,106,867.66	49.96	136,340,023.67
按组合计提坏账准备	6,313,241,733.72	95.86	279,402,157.05	4.43	6,033,839,576.67
其中：					
账龄组合	6,313,241,733.72	95.86	279,402,157.05	4.43	6,033,839,576.67
合计	6,585,688,625.05	100.00	415,509,024.71		6,170,179,600.34

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	274,030,267.39	4.52	135,836,501.38	49.57	138,193,766.01
其中：					
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的应收账款	274,030,267.39	4.52	135,836,501.38	49.57	138,193,766.01
按组合计提坏账准备	5,789,760,517.83	95.48	270,970,512.23	4.68	5,518,790,005.60
其中：					
账龄组合	5,789,760,517.83	95.48	270,970,512.23	4.68	5,518,790,005.60
合计	6,063,790,785.22	100.00	406,807,013.61		5,656,983,771.61

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	228,726,162.49	4.53	86,111,102.69	37.65	142,615,059.80
其中：					
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	228,726,162.49	4.53	86,111,102.69	37.65	142,615,059.80
按组合计提坏账准备	4,823,878,832.87	95.47	271,208,718.53	5.62	4,552,670,114.34
其中：					
账龄组合	4,631,480,096.66	91.66	263,627,858.92	5.69	4,367,852,237.74
类金融企业应收款项组合	192,398,736.21	3.81	7,580,859.61	3.94	184,817,876.60
合计	5,052,604,995.36	100.00	357,319,821.22		4,695,285,174.14

按单项计提坏账准备：

名称	2021.1.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北奔重型汽车集团有限公司	24,997,440.00			新能源车补贴转移支付
应收可再生能源补贴	23,997,608.51			应收补助

宁波杉杉股份有限公司
2019 年度至 2021 年 1 月
备考合并财务报表附注

名称	2021.1.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 TJ 集团小计	58,302,274.96	29,151,137.48	50.00	和解, 执行中
F 公共交通控股有限公司	38,500,000.00	23,100,000.00	60.00	胜诉, 执行中
客户 B 集团小计	26,755,975.44	18,729,182.81	70.00	胜诉, 执行中
DLN 电池有限公司	28,976,000.00	17,385,600.00	60.00	公司清算中, 可追索为其担保的母公司
客户 M 小计	32,211,556.21	28,053,637.78	87.09	已破产清算
DG 汽车服务有限公司	13,000,000.00	1,300,000.00	10.00	应收款中由购车方申请的新能源车地方补贴, 约定收到补贴后支付
YB 汽车有限公司	8,520,000.00	4,260,000.00	50.00	回款风险显著上升
HZ 公交运输有限公司	6,339,710.00	4,437,797.00	70.00	回款风险显著上升
其他零星	10,846,326.21	9,689,512.59	89.33	回款风险显著上升
合计	272,446,891.33	136,106,867.66		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北奔重型汽车集团有限公司	24,997,440.00			新能源车补贴转移支付
应收可再生资源补贴	23,633,674.47			应收补助
客户 TJ 集团小计	58,302,274.96	29,151,137.48	50.00	和解, 执行中
F 公共交通控股有限公司	38,500,000.00	23,100,000.00	60.00	胜诉, 执行中
客户 B 集团小计	26,755,975.44	18,729,182.81	70.00	胜诉, 执行中
DLN 电池有限公司	28,976,000.00	17,385,600.00	60.00	公司清算中, 可追索为其担保的母公司
客户 M 小计	32,211,556.21	28,053,637.78	87.09	已破产清算
DG 汽车服务有限公司	13,000,000.00	1,300,000.00	10.00	应收款中由购车方申请的新能源车地方补贴, 约定收到补贴后支付
YB 汽车有限公司	8,520,000.00	4,260,000.00	50.00	回款风险显著上升
HZ 公交运输有限公司	6,339,710.00	4,437,797.00	70.00	回款风险显著上升
其他零星	12,793,636.31	9,419,146.31	73.62	回款风险显著上升

宁波杉杉股份有限公司
2019 年度至 2021 年 1 月
备考合并财务报表附注

名称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
合计	274,030,267.39	135,836,501.38		

名称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
北奔重型汽车集团有限公司	66,088,740.00			新能源车补贴转移支付
DG 汽车服务有限公司	31,000,000.00	3,100,000.00	10.00	应收款中由购车方申请的新能源车地方补贴, 约定收到补贴后支付
F 公共交通控股有限公司	38,500,000.00	19,250,000.00	50.00	胜诉, 执行中
客户 B 集团小计	48,814,926.31	32,546,358.16	66.67	诉讼中
客户 M	33,273,308.53	21,833,824.52	65.62	胜诉, 执行中
客户 X	4,139,313.53	3,539,074.84	85.50	胜诉, 执行中
其他零星	6,909,874.12	5,841,845.17	84.54	回款风险显著上升
合计	228,726,162.49	86,111,102.69		

按组合计提坏账准备:

1、账龄组合

名称	2021.1.31			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,110,211,131.32	155,133,506.42	2.54	5,573,648,020.36	141,280,388.40	2.53	4,367,991,718.08	131,441,717.27	3.01
1 至 2 年	107,887,218.70	36,149,630.19	33.51	120,760,908.45	41,362,904.38	34.25	188,482,786.78	74,293,113.56	39.42
2 至 3 年	43,827,067.10	38,931,451.89	88.83	43,828,193.82	38,932,572.30	88.83	36,992,559.15	21,862,560.88	59.10
3 至 4 年	28,811,705.27	26,682,957.22	92.61	28,811,705.27	26,682,957.22	92.61	15,158,447.65	13,175,882.21	86.92
4 至 5 年	7,860,124.70	7,860,124.70	100.00	8,067,203.30	8,067,203.30	100.00	5,690,738.71	5,690,738.71	100.00
5 年以上	14,644,486.63	14,644,486.63	100.00	14,644,486.63	14,644,486.63	100.00	17,163,846.29	17,163,846.29	100.00
合计	6,313,241,733.72	279,402,157.05		5,789,760,517.83	270,970,512.23		4,631,480,096.66	263,627,858.92	

2、类金融应收款项组合

2019 年 12 月 31 日类金融应收款项组成

类别	账面余额	坏账准备	账面价值
应收保理款	186,998,736.21	7,461,630.77	179,537,105.44
分期收款销售商品首期款 注	5,400,000.00	119,228.84	5,280,771.16
合计	192,398,736.21	7,580,859.61	184,817,876.60

注：类金融企业系本公司原下属于子公司富银融资租赁（深圳）股份有限公司及其下属子公司对于类金融业务形成的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，对于识别的信用风险已显著增加的款项个别计量预期的信用损失。

详见本附注“五、（十二）长期应收款”。

应收保理款汇总

项目	2019.12.31 余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收保理款汇总	186,998,736.21	7,461,630.77	179,537,105.44
长期应收保理款	71,534,644.85	848,328.04	70,686,316.81
合计	258,533,381.06	8,309,958.81	250,223,422.25

按信用风险划分应收保理款

类别	账面余额	坏账准备比例(%)	坏账准备	账面价值
正常类且集体减值	250,155,700.62	1.19	2,979,587.16	247,176,113.46
已逾期且个别减值	8,377,680.44	63.63	5,330,371.65	3,047,308.79
合计	258,533,381.06		8,309,958.81	250,223,422.25

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额					2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	转持有待售资产	退出合并范围	
坏账准备	327,471,505.43	333,038,548.52	91,814,799.63	3,415,005.67	-1,915,532.78	65,820,170.54	213,883.50	357,319,821.22
合计	327,471,505.43	333,038,548.52	91,814,799.63	3,415,005.67	-1,915,532.78	65,820,170.54	213,883.50	357,319,821.22

类别	2019.12.31	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	退出合并范围	
坏账准备	357,319,821.22	358,095,377.44	72,042,318.08		14,417,422.86	8,913,259.05	406,807,013.61
合计	357,319,821.22	358,095,377.44	72,042,318.08		14,417,422.86	8,913,259.05	406,807,013.61

类别	2020.12.31	2021.1.1	本期变动金额				2021.1.31
			计提	收回或转回	转销或核销	退出合并范围	
坏账准备	406,807,013.61	406,807,013.61	9,770,808.23	1,068,797.13			415,509,024.71
合计	406,807,013.61	406,807,013.61	9,770,808.23	1,068,797.13			415,509,024.71

2019 年坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
客商 A	2,825,005.67	被告已无可执行财产，法院判决中止执行	被告实控人及其亲朋代偿	货币资金
客商 B	590,000.00	被告已无可执行财产，法院判决中止执行	被告实控人及其亲朋代偿	货币资金
合计	3,415,005.67			

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021 年 1 月	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款		14,417,422.86	1,499,472.89

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
深圳市宝威域电子有限公司	销售商品货款	6,925,488.30	公司已破产清算	审批	否	2020 年
河南省东雷锂电有限公司	销售商品货款	3,074,229.86	胜诉无可执行财产	审批	否	2020 年
合计		9,999,718.16				

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.1.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户甲	643,730,606.28	9.77	19,311,918.18
客户乙	601,397,842.39	9.13	18,041,935.27
客户丙	497,303,181.80	7.55	13,341,309.02
客户丁	345,721,741.59	5.25	10,371,652.25
客户戊	263,122,911.50	4.00	2,755,819.25
合计	2,351,276,283.56	35.70	63,822,633.97

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户甲	625,481,742.91	10.32	18,764,452.30
客户丙	527,126,728.69	8.69	16,681,672.63
客户丁	361,517,755.86	5.96	10,845,532.68
客户乙	328,519,788.05	5.42	9,855,593.65
客户己	290,659,737.70	4.79	3,240,782.31
合计	2,133,305,753.21	35.18	59,388,033.57

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
客户甲	520,216,624.60	10.30	15,606,498.75
客户丁	319,508,843.35	6.32	9,585,265.30
客户乙	308,711,739.47	6.11	9,261,352.18
客户庚	281,905,076.31	5.58	8,792,041.37
客户辛	193,046,050.05	3.82	4,594,495.99
合计	1,623,388,333.78	32.13	47,839,653.59

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	400,717,657.96	478,483,099.59	348,980,436.88
其中：银行承兑汇票	389,786,567.41	474,663,588.42	343,280,436.88
商业承兑汇票	10,931,090.55	3,819,511.17	5,700,000.00
减：商业承兑汇票减值准备	65,716.04	202,816.04	154,000.00
合计	400,651,941.92	478,280,283.55	348,826,436.88

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.1.1	本期新增	本期终止确认	转持有待售资产	2019.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据		6,444,418,072.21	6,092,558,695.33	-2,878,940.00	348,980,436.88	
合计		6,444,418,072.21	6,092,558,695.33	-2,878,940.00	348,980,436.88	

项目	2020.1.1	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据	348,980,436.88	5,960,176,066.51	5,830,673,403.80		478,483,099.59	
合计	348,980,436.88	5,960,176,066.51	5,830,673,403.80		478,483,099.59	

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.1.31	累计在其他综合收 益中确认的损失准 备
应收票据	478,483,099.59	786,014,903.37	863,780,345.00		400,717,657.96	
合计	478,483,099.59	786,014,903.37	863,780,345.00		400,717,657.96	

3、 应收款项融资减值准备

类别	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备		154,000.00			154,000.00
合计		154,000.00			154,000.00

类别	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	154,000.00	48,816.04			202,816.04
合计	154,000.00	48,816.04			202,816.04

类别	2021.1.1	本期变动金额			2021.1.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	202,816.04	-137,100.00			65,716.04
合计	202,816.04	-137,100.00			65,716.04

4、 期末公司已质押的应收票据

项目	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	14,000,000.00	14,000,000.00	
商业承兑汇票			
合计	14,000,000.00	14,000,000.00	

注：质押票据系下属子公司宁波尤利卡太阳能科技发展有限公司质押银行承兑汇票开具应付银行承兑汇票 1,400 万元。

5、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021.1.31		2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书未到期-银行 承兑汇票	1,962,438,783.82		2,986,910,018.36		1,855,765,166.07	
已背书未到期-商业 承兑汇票		11,920,099.38		3,000,000.00		13,759,665.49
已背书未到期应收票 据小计	1,962,438,783.82	11,920,099.38	2,986,910,018.36	3,000,000.00	1,855,765,166.07	13,759,665.49
已贴现未到期-银行 承兑汇票	559,996,357.52		413,492,029.74		515,586,079.38	
已贴现未到期-商业 承兑汇票						
已贴现未到期应收票 据小计	559,996,357.52		413,492,029.74		515,586,079.38	

6、期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31
商业承兑汇票			9,185,135.94
合计			9,185,135.94

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2021.1.31		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	612,183,718.47	99.03	243,165,988.51	97.58	450,558,338.27	99.61
1 至 2 年	6,024,756.58	0.97	6,025,080.62	2.42	1,627,651.41	0.36
2 至 3 年	1,889.20				157,045.70	0.03
3 年以上						
合计	618,210,364.25	100.00	249,191,069.13	100.00	452,343,035.38	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2021.1.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 J	80,000,000.00	12.94
供应商 K	54,038,623.91	8.74
供应商 L	50,000,000.00	8.09
供应商 A	36,254,814.08	5.86
供应商 M	30,000,000.00	4.85
合计	250,293,437.99	40.48

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 A	38,659,638.72	15.51
供应商 F	20,357,307.58	8.17
供应商 G	19,335,829.00	7.76
供应商 H	15,309,375.48	6.14
供应商 I	10,742,270.17	4.31
合计	104,404,420.95	41.89

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 A	51,672,491.61	11.42
供应商 B	50,247,334.24	11.11
供应商 C	50,000,000.00	11.05
供应商 D	35,453,839.07	7.84
供应商 E	30,000,000.00	6.63
合计	217,373,664.92	48.05

(七) 其他应收款

项目	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	420,331,933.61	418,790,122.49	205,999,290.35
合计	420,331,933.61	418,790,122.49	205,999,290.35

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	350,332,255.35	346,096,153.79	101,125,311.25
1至2年	65,218,230.24	45,538,204.40	84,840,103.76
2至3年	10,748,869.17	33,518,968.89	7,505,770.10
3至4年	5,166,957.33	5,187,345.98	21,867,999.93
4至5年	17,842,760.34	17,873,704.43	17,945,195.40
5年以上	34,656,904.35	34,656,904.35	25,278,110.57
小计	483,965,976.78	482,871,281.84	258,562,491.01
减：坏账准备	63,634,043.17	64,081,159.35	52,563,200.66
合计	420,331,933.61	418,790,122.49	205,999,290.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

2021年1月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	55,814,036.97	11.53	52,874,807.25	94.73	2,939,229.72
按组合计提坏账准备	428,151,939.81	88.47	10,759,235.92	2.51	417,392,703.89
其中：					
无风险组合	161,241,879.75	33.32			161,241,879.75
应收股权款组合	139,249,835.00	28.77	6,962,491.75	5.00	132,287,343.25
往来款组合	36,144,069.00	7.47	1,807,203.46	5.00	34,336,865.54
保证金、押金组合	67,971,541.98	14.04	958,442.93	1.41	67,013,099.05
垫付款项组合	18,597,404.36	3.84	783,737.29	4.21	17,813,667.07

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备用金组合	4,521,846.17	0.93	226,092.31	5.00	4,295,753.86
应收融券利息及股利	425,363.55	0.09	21,268.18	5.00	404,095.37
合计	483,965,976.78	100.00	63,634,043.17		420,331,933.61

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	55,649,963.62	11.52	53,226,183.64	95.64	2,423,779.98
按组合计提坏账准备	427,221,318.22	88.48	10,854,975.71	2.54	416,366,342.51
其中：					
无风险组合	169,851,918.43	35.18			169,851,918.43
应收股权款组合	139,249,835.00	28.84	6,962,491.75	5.00	132,287,343.25
往来款组合	46,345,894.46	9.60	2,317,294.73	5.00	44,028,599.73
保证金、押金组合	59,765,980.33	12.38	1,106,587.05	1.85	58,659,393.28
垫付款项组合	6,464,230.42	1.34	191,429.20	2.96	6,272,801.22
备用金组合	2,901,073.81	0.60	145,053.69	5.00	2,756,020.12
应收融券利息及股利	2,642,385.77	0.55	132,119.29	5.00	2,510,266.48
合计	482,871,281.84	100.00	64,081,159.35		418,790,122.49

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	87,375,805.63	33.79	50,978,665.04	58.34	36,397,140.59
按组合计提坏账准备	171,186,685.38	66.21	1,584,535.62	0.93	169,602,149.75
其中：					
无风险组合	106,135,185.36	41.05			106,135,185.36
保证金、押金组合	50,986,223.30	19.72	984,081.36	1.93	50,002,141.94

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
垫付费用组合	8,798,247.89	3.40	337,102.82	3.83	8,461,145.07
备用金、个人借款组合	2,784,405.60	1.08	139,220.28	5.00	2,645,185.32
往来款组合	2,482,623.23	0.96	124,131.16	5.00	2,358,492.07
合计	258,562,491.01	100.00	52,563,200.66		205,999,290.35

按单项计提坏账准备:

名称	2021.1.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波摩顿服装有限公司	13,404,518.87	13,404,518.87	100.00	预计收回可能性小
莆田市华林蔬菜基地有限公司	13,372,982.07	13,372,982.07	100.00	胜诉, 但无法执行
宁波杉杉宿豫服装有限公司	10,162,742.46	10,162,742.46	100.00	未按协议归还, 预计无法收回
DEUTSCHE SOLAR AG	5,302,575.00	5,302,575.00	100.00	未按协议归还, 预计无法收回
宁波利维能储能系统有限公司	3,581,761.36	1,790,880.68	50.00	未按期归还
其他零星客户	1,803,248.93	1,803,248.93	100.00	风险显著上升
风险显著上升的保证金	2,812,042.49	2,812,042.49	100.00	未按协议归还, 预计无法收回
风险显著上升的垫付费用	5,374,165.79	4,225,816.75	78.63	未按协议归还, 预计无法收回
合计	55,814,036.97	52,874,807.25		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波摩顿服装有限公司	13,404,518.87	13,404,518.87	100.00	预计收回可能性小
莆田市华林蔬菜基地有限公司	13,372,982.07	13,372,982.07	100.00	胜诉, 但无法执行
宁波杉杉宿豫服装有限公司	10,162,742.46	10,162,742.46	100.00	未按协议归还, 预计无法收回
DEUTSCHE SOLAR AG	5,302,575.00	5,302,575.00	100.00	未按协议归还, 预计无

名称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
				法收回
宁波利维能储能系统有限公司	3,581,761.36	1,790,880.68	50.00	未按期归还
其他零星客户	1,622,415.60	1,310,415.60	80.77	风险显著上升
风险显著上升的保证金	2,812,042.49	2,812,042.49	100.00	未按协议归还, 预计无法收回
风险显著上升的垫付费用	5,390,925.77	5,070,026.47	94.05	未按协议归还, 预计无法收回
合计	55,649,963.62	53,226,183.64		

其他应收款项 (按单位)	2019.12.31			计提理由
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	
宁波摩顿服装有限公司	13,404,518.87	13,404,518.87	100.00	已出售的经营不善子公司遗留应收款, 预计无法收回
莆田市华林蔬菜基地有限公司	13,372,982.07	13,372,982.07	100.00	胜诉, 但无法执行
宁波杉杉宿豫服装有限公司	10,162,742.46	10,162,742.46	100.00	未按协议归还, 预计无法收回
宁波利维能储能系统有限公司	3,581,761.36	1,790,880.68	50.00	已出售的经营不善子公司遗留应收款, 预计回收可能性小
其他信用风险显著上升的垫付费用	10,162,370.50	8,991,639.07	88.48	预计回收可能性小
其他信用风险显著上升的保证金	3,751,430.37	3,255,901.89	86.79	预计回收可能性小
客户 D	32,940,000.00			一审胜诉, 诉讼保全措施足以覆盖全部款项
合计	87,375,805.63	50,978,665.04		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2021.1.31			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	161,241,879.75			169,851,918.43			106,135,185.36		
其中: 应收政府补贴组合 注 1	20,467,935.79			27,277,974.47			20,123,765.97		
融资类保证金组合 注 2	35,500,188.94			33,737,188.94			39,424,587.14		
应收子公司少数股东股权转让款 组合注 3	22,754,932.72			24,554,932.72			46,586,832.25		
应收穗甬公司股权的补偿款注 4	81,662,022.30			81,662,022.30					
应收融券股利	856,800.00			2,619,800.00					
应收股权款组合	139,249,835.00	6,962,491.75	5.00	139,249,835.00	6,962,491.75	5.00			
往来款组合	36,144,069.00	1,807,203.46	5.00	46,345,894.46	2,317,294.73	5.00	2,482,623.23	124,131.16	5.00
保证金、押金组合	67,971,541.98	958,442.93	1.41	59,765,980.33	1,106,587.05	1.85	50,986,223.30	984,081.36	1.93
垫付款项组合	18,597,404.36	783,737.29	4.21	6,464,230.42	191,429.20	2.96	8,798,247.89	337,102.82	3.83
其中: 隔月结算代收代付个人社保	2,903,602.45			2,539,052.20			2,006,029.39		
备用金组合	4,521,846.17	226,092.31	5.00	2,901,073.81	145,053.69	5.00	2,784,405.60	139,220.28	5.00
应收融券利息及股利	425,363.55	21,268.18	5.00	2,642,385.77	132,119.29	5.00			
合计	428,151,939.81	10,759,235.92		427,221,318.22	10,854,975.71		171,186,685.38	1,584,535.62	

注 1：应收政府补贴组合包括应收出口退税款、应收新能源车辆补贴、应收分布式电站地方发电补贴、应收电动汽车充电补贴款，具有显著的回款强保障性特征，不计提坏账准备。

注 2：融资类保证金组合包括下属子公司机器设备售后回租融资支付给融资租赁公司的保证金及下属子公司融资借款保证金，将来本公司归还债务后回款，无回款风险，不计提坏账准备。

注 3：应收子公司少数股东股权转让款组合，系子公司湖南杉杉能源科技股份有限公司，因相关子公司保留了足额的未分配利润，归属相关少数股东的份额足以覆盖应收款余额，不计提减值准备。

注 4： 详见附注七、（六）、“关联方承诺”。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	4,239,754.97	4,910,000.00	52,203,450.96	61,353,205.93
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段	-79,628.16	79,628.16		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-210,657.33	1,711,252.52	173,896.09	1,674,491.28
本期转回	-1,397,147.62	-4,910,000.00	-600,388.02	-6,907,535.64
本期转销				
本期核销			-257,655.06	-257,655.06
其他变动	-1,141,682.33		-2,157,623.52	-3,299,305.85
2019.12.31 余额	1,410,639.53	1,790,880.68	49,361,680.45	52,563,200.66

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.1.1 余额	1,410,639.53	1,790,880.68	49,361,680.45	52,563,200.66
2020.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,314,229.62		3,429,939.57	12,744,169.19
本期转回	-3,495.07		-173,896.09	-177,391.16
本期转销			-963,063.42	-963,063.42
本期核销				
其他变动	-85,755.92			-85,755.92
2020.12.31 余额	10,635,618.16	1,790,880.68	51,654,660.51	64,081,159.35

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	10,635,618.16	1,790,880.68	51,654,660.51	64,081,159.35
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-41,887.39		-349,069.04	-390,956.43
本期转回			-56,159.75	-56,159.75
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.1.31 余额	10,593,730.77	1,790,880.68	51,249,431.72	63,634,043.17

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.1.1	本期变动金额					2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	转持有待售资产	退出合并范围	
其他应收款坏账准备	61,353,205.93	1,674,491.28	6,907,535.64	257,655.06	3,219,598.56	79,707.29	52,563,200.66
合计	61,353,205.93	1,674,491.28	6,907,535.64	257,655.06	3,219,598.56	79,707.29	52,563,200.66

类别	2019.12.31	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	退出合并范围	
其他应收款坏账准备	52,563,200.66	12,744,169.19	177,391.16	963,063.42	85,755.92	64,081,159.35
合计	52,563,200.66	12,744,169.19	177,391.16	963,063.42	85,755.92	64,081,159.35

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.1.31
		计提	收回或转回	转销或核销	退出合并范围	
其他应收款坏账准备	64,081,159.35	-390,956.43	56,159.75			63,634,043.17
合计	64,081,159.35	-390,956.43	56,159.75			63,634,043.17

其中坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回坏账准备金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式	转回或收回时间
广州云杉智行新能源汽车有限公司	31,600,000.00	3,160,000.00	股权转让款逾期未归还	催收回款	货币资金	2019 年
曹丰年	3,500,000.00	1,750,000.00	股权转让款逾期未归还	签署新的还款协议，按期归还	货币资金	2019 年
宁波摩顿服装有限公司	692,944.13	692,944.13	借款逾期未归还，已诉讼	拍卖抵押房产收回部分款项	货币资金	2019 年
2019 年小计	35,792,944.13	5,602,944.13				

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2021 年 1 月	2020 年度	2019 年度
实际核销的其他应收款项		963,063.42	257,655.06

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31
应收穗甬公司股权的补偿款	81,662,022.30	81,662,022.30	
往来款	54,933,598.16	64,330,590.29	19,468,903.46
应收补贴款	20,467,935.79	27,277,974.47	20,123,765.97
应收款（股权、房产等长期资产转让款）	185,540,492.25	187,340,492.25	70,122,556.78
保证金、押金	106,283,773.41	96,315,211.76	94,162,240.81
垫付、预付款项	29,274,145.15	17,781,731.19	51,900,618.39
备用金	4,521,846.17	2,901,073.81	2,784,405.60
应收融券利息、分红	1,282,163.55	5,262,185.77	
合计	483,965,976.78	482,871,281.84	258,562,491.01

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.1.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
杉杉控股有限公司	应收穗甬控股股 权的补偿款	81,662,022.30	1 年以内	16.88	
宁波联康财品牌管理 有限责任公司	应收股权转让款	61,911,440.00	1 年以内	12.79	3,095,572.00
北奔重型汽车集团有 限公司	代收补贴	35,950,269.75	1 年以内	7.43	1,797,513.49
南京新生圩海关	通关保证金	33,837,602.23	1 年以内、1-2 年	6.99	165,746.50
北京优科玉科技发展 有限公司	应收股权转让款	29,780,302.50	1 年以内	6.15	1,489,015.13
合计		243,141,636.78		50.24	6,547,847.12

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
杉杉控股有限公司	应收穗甬控股股 权的补偿款	81,662,022.30	1 年以内	16.91	
宁波联康财品牌管理 有限责任公司	应收股权转让款	61,911,440.00	1 年以内	12.82	3,095,572.00
南京新生圩海关	通关保证金	37,265,710.86	1 年以内、 1-2 年	7.72	219,357.55
北奔重型汽车集团有 限公司	代收补贴	35,950,269.75	1 年以内	7.45	1,797,513.49
李兴华	应收股权转让款	26,940,960.00	1 年以内	5.58	1,347,048.00
合计		243,730,402.91		50.48	6,459,491.04

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
长沙市华杉投资管理 有限公司	应收股权转让款	39,821,132.25	1-2 年	15.40	
客户 D	无法供货的供应商 预付款	32,940,000.00	1-2 年	12.74	
南京新生圩海关	通关保证金	26,550,347.90	1 年以内、1-2 年	10.27	173,896.09
宁波摩顿服装有限公 司	借款	13,404,518.87	2-3 年、3-4 年 及 4-5 年	5.18	13,404,518.87
莆田市华林蔬菜基地 有限公司	应收款股权转让款	13,372,982.07	5 年以上	5.17	13,372,982.07
合计		126,088,981.09		48.76	26,951,397.03

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	2021.1.31	账龄	预计收取的时间、金额及依据
包头市财政局	包头市推广应用新能源汽车专项资金	2,250,000.00	2-3年及3-4年	2016年包府办发(2015)255号
应收地方电费补贴款	分布式电站地方发电补贴	7,852,571.44	1年以内及1-2年	浙江省相关县、市政府光伏补助文件; 预计2021年收到
应收充电设施建设补贴款		10,365,364.35	1年以内及1-2年	北京、上海市电动汽车社会公用充电设施运营考核奖励实施细则
合计		20,467,935.79		

单位名称	政府补助项目名称	2020.12.31	账龄	预计收取的时间、金额及依据
包头市财政局	包头市推广应用新能源汽车专项资金	2,250,000.00	2-3年及3-4年	2016年包府办发(2015)255号
应收地方电费补贴款	分布式电站地方发电补贴	7,774,556.66	1年以内及1-2年	浙江省相关县、市政府光伏补助文件; 预计2021年收到
应收充电设施建设补贴款		10,213,571.44	1年以内及1-2年	北京、上海市电动汽车社会公用充电设施运营考核奖励实施细则
应收出口退税款		7,039,846.37	1年以内	预计2021年收到
合计		27,277,974.47		

单位名称	政府补助项目名称	2019.12.31	账龄	预计收取的时间、金额及依据
包头市财政局	包头市推广应用新能源汽车专项资金	7,100,000.00	2-3年及3-4年	2016年包府办发(2015)255号
宁波市财政局	新能源车购车地补	480,000.00	1-2年及2-3年	
应收出口退税款		303,127.47	1年以内	预计2020年收到
应收地方电费补贴款	分布式电站地方发电补贴	7,430,512.96	1年以内	浙江省相关县、市政府光伏补助文件; 预计2020年收到
应收充电设施建设补贴款		4,810,125.54	1年以内	北京、上海市电动汽车社会公用充电设施运营考核奖励实施细则
合计		20,123,765.97		

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2021.1.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	923,952,701.61	5,554,569.61	918,398,132.00	997,999,604.82	10,381,653.02	987,617,951.80	954,851,058.97	14,025,942.45	940,825,116.52
包装物	8,349,554.84		8,349,554.84	7,430,210.03		7,430,210.03	4,301,639.80		4,301,639.80
低值易耗品	46,782,293.64	830,101.46	45,952,192.18	47,706,204.89	830,101.46	46,876,103.43	26,932,559.79	637,319.86	26,295,239.93
库存商品	639,156,678.20	54,975,135.40	584,181,542.80	767,938,268.47	60,651,012.53	707,287,255.94	512,291,470.00	43,946,049.96	468,345,420.04
在产品	793,584,411.97	47,284,446.06	746,299,965.91	692,595,168.91	47,888,894.77	644,706,274.14	984,352,054.07	64,959,609.21	919,392,444.86
委托加工物资	112,597,132.66	8,746,303.64	103,850,829.02	160,139,694.48	8,746,303.64	151,393,390.84	245,664,735.43		245,664,735.43
发出商品	135,493,583.43	52,513.45	135,441,069.98	59,192,209.89	52,513.45	59,139,696.44	63,807,591.96		63,807,591.96
在途物资	155,075,636.40		155,075,636.40	163,311,284.15		163,311,284.15	158,972,134.97		158,972,134.97
周转材料	12,533,917.49		12,533,917.49	9,428,622.65		9,428,622.65	4,377,126.72		4,377,126.72
合计	2,827,525,910.24	117,443,069.62	2,710,082,840.62	2,905,741,268.29	128,550,478.87	2,777,190,789.42	2,955,550,371.71	123,568,921.48	2,831,981,450.23

2、 存货跌价准备

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回、转销	转持有待售资产	
原材料	40,703,961.77	7,342,577.99		27,354,243.32	6,666,353.99	14,025,942.45
包装物						
低值易耗品	45,014.87	592,304.99				637,319.86
库存商品	127,869,786.63	28,818,897.54		84,769,071.55	27,973,562.66	43,946,049.96
在产品	63,777,281.68	39,058,055.05		37,875,727.52		64,959,609.21
委托加工物资	2,887,218.40			2,887,218.40		
发出商品	644,483.71			644,483.71		
合计	235,927,747.06	75,811,835.57		153,530,744.50	34,639,916.65	123,568,921.48

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回、转销	转持有待售资产	
原材料	14,025,942.45			3,644,289.43		10,381,653.02
包装物						
低值易耗品	637,319.86	258,969.90		66,188.30		830,101.46
库存商品	43,946,049.96	22,562,100.90		5,857,138.33		60,651,012.53
在产品	64,959,609.21	1,917,909.64		18,988,624.08		47,888,894.77
委托加工物资		8,746,303.64				8,746,303.64
发出商品		52,513.45				52,513.45
合计	123,568,921.48	33,537,797.53		28,556,240.14		128,550,478.87

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.1.31
		计提	其他	转回、转销	转持有待售资产	
原材料	10,381,653.02			4,827,083.41		5,554,569.61
包装物						
低值易耗品	830,101.46					830,101.46
库存商品	60,651,012.53			5,675,877.13		54,975,135.40
在产品	47,888,894.77	289,497.57		893,946.28		47,284,446.06
委托加工物资	8,746,303.64					8,746,303.64
发出商品	52,513.45					52,513.45
合计	128,550,478.87	289,497.57		11,396,906.82		117,443,069.62

(九) 持有待售资产

类别	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31
划分为持有待售的资产 注 1			6,902,654.87
划分为持有待售的处置组中的资产 注 2			1,074,441,286.51
合计			1,081,343,941.38

1、 划分为持有待售的资产

2019 年 12 月 31 日

类别	期末余额			公允价值	预计处置费用	出售方式	出售原因	所属分部
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值					
衢州六氟磷酸锂氟气法生产设备	12,151,867.22	5,249,212.35	6,902,654.87	6,902,654.87	买者承担	整体打包出售	六氟磷酸锂工艺调整,不再启用氟气法生产设备	科技分部
合计	12,151,867.22	5,249,212.35	6,902,654.87	6,902,654.87				

系子公司杉杉新材料(衢州)有限公司生产六氟磷酸锂的生产产线。由于公司氟气法生产已跌破经济临界点,自 2018 年公司产线停产。2019 年经管理层审议批准整体处置氟气产线协议,并已于 2020 年完成整体产线的拆除处置。

2、 划分为持有待售的处置组中的资产

2019 年 12 月 31 日

类别	期末余额		公允价值	预计处置 费用	出售方式	出售原因	所属分部	
	账面余额	持有待售资 产减值准备						账面价值
杉杉品牌运 营股份有限 公司	1,074,441,286.51		1,074,441,286.51	14,521.56 万 元	无	股权转让	聚焦主业	服装分部
合计	1,074,441,286.51		1,074,441,286.51					

为落实公司聚焦锂电池材料核心业务的发展战略，2019 年经公司审议通过将公司所持的杉杉品牌运营股份有限公司（以下简称“杉杉品牌”）股份中合计 6,416.54 万股的股份（占杉杉品牌公司总股本的 48.1%）对外转让，2019 年末公司将杉杉品牌公司及其子公司资产、负债全部转入持有待售资产及持有待售负债并签署协议。截止到 2020 年 7 月 3 日公司办理完成股权转让手续，杉杉品牌公司退出合并范围。

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期应收款	57,464,363.50	57,464,363.50	700,677,946.46
一年内到期的债权投资			
一年内到期的可供出售金融资产			
一年内到期的其他债权投资			
一年内到期的持有至到期投资			
一年内到期的其他非流动金融资产		29,000,000.00	29,000,000.00
合计	57,464,363.50	86,464,363.50	729,677,946.46

一年内到期的长期应收款组成

类别	2021.1.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内到期的长期 应收融资租赁款							641,426,147.60	16,713,596.87	624,712,550.73
一年内到期的分期 收款销售商品货款							5,449,012.86	120,311.02	5,328,701.84
一年内到期的长期 应收款组成	59,398,595.62	11,879,719.12	47,518,876.50	59,398,595.62	11,879,719.12	47,518,876.50	68,600,000.00	6,860,000.00	61,740,000.00
广州云杉智行新能 源汽车有限公司及 其子公司借款	19,251,528.84	9,306,041.84	9,945,487.00	19,251,528.84	9,306,041.84	9,945,487.00	9,364,940.94	468,247.05	8,896,693.89
合计	78,650,124.46	21,185,760.96	57,464,363.50	78,650,124.46	21,185,760.96	57,464,363.50	724,840,101.40	24,162,154.94	700,677,946.46

注：详见本附注五、（十二）“长期应收款”。

一年内到期的其他非流动金融资产

类别	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31	备注
	账面金额	账面金额	账面金额	
权益工具投资		29,000,000.00	29,000,000.00	已于2021年1月归还

(十一) 其他流动资产

项目	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31
预缴所得税	113,347,548.01	23,561,774.16	11,898,640.07
期末留抵进项税额	369,413,781.42	376,372,139.01	636,660,834.72
预缴其他税费	2,194,580.89	2,089,303.62	167,693.30
短期债权投资摊余计量			1,000,476.71
短期其他债权投资公允计量			61,456,714.29
LG 偏光片项目收购保证金 注 1		1,004,634,400.00	
资金池存款 注 2			65,510,532.05
合计	484,955,910.32	1,406,657,616.79	776,694,891.14

注 1：根据 LG 与本公司签订的收购框架协议，公司于 2020 年 12 月 28 日支付收购保证金，约定在交割日支付认购价款后退还保证金。

注 2：偏光片事业部及 LG 化学株式会社位于中国境内的下属企业(“LG 下属企业”)分别和美国银行有限公司上海分行(处理人民币业务)及汇丰银行(中国)有限公司北京分行(处理人民币及美元业务)签署了《资金集中管理协议》及《外汇资金集中管理协议》，根据这些协议的安排(“资金池安排”)，由 LG 化学株式会社在中国全资控股的乐金化学(中国)投资有限公司(“乐金化学投资公司”)通过前述银行集中管理 LG 下属企业持有的货币资金，满足 LG 下属企业内需要资金的企业的贷款需求。根据资金池安排，偏光片事业部资金存放在乐金化学投资公司以其名义设立的银行账户后，如未被借贷给其他 LG 下属公司前，以银行同期存款利率获得利息收入，如被借贷给其他 LG 下属公司，则按照资金池安排中约定的贷款利率获得利息收入。资金池安排中的贷款利率参照中国人民银行发布的基准利率确定。

(十二) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	2021.1.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
长期融资租赁款							327,525,524.17	2,295,591.56	325,229,932.61
长期应收保理款 注							71,534,644.85	848,328.04	70,686,316.81
融资性分期收款销 售商品款							11,913,189.45	263,036.25	11,650,153.20
广州云杉智行新能 源汽车有限公司及 其子公司借款	34,338,116.75	15,645,208.60	18,692,908.15	34,338,116.75	15,645,208.60	18,692,908.15	46,824,704.65	2,341,235.23	44,483,469.42
分期销售车辆款	62,600,000.00	12,520,000.00	50,080,000.00	62,600,000.00	12,520,000.00	50,080,000.00	93,900,000.00	9,390,000.00	84,510,000.00
合计	96,938,116.75	28,165,208.60	68,772,908.15	96,938,116.75	28,165,208.60	68,772,908.15	551,698,063.12	15,138,191.08	536,559,872.04

注：详见本附注五、（四）“应收账款”

2、 应收融资租赁款情况

应收融资租赁款汇总

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内到期的长期应收融资租赁款	641,426,147.60	16,713,596.87	624,712,550.73
长期应收融资租赁款	327,525,524.17	2,295,591.56	325,229,932.61
合计	968,951,671.77	19,009,188.43	949,942,483.34
其中：未实现融资收益	-77,790,294.46		

按信用风险划分长期应收融资租赁款

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
正常类且集体减值	897,647,278.74	0.63	5,620,637.36	892,026,641.38
已逾期且个别减值	71,304,393.03	18.78	13,388,551.07	57,915,841.96
合计	968,951,671.77		19,009,188.43	949,942,483.34

3、 融资性分期收款销售商品款项系医疗设备分期收款形式的融资租赁业务而产生，情况如下：

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款-分期收款销售商品首期款	5,400,000.00	119,228.84	5,280,771.16
一年内到期的分期收款销售商品款	5,449,012.86	120,311.02	5,328,701.84
融资性分期收款销售商品款	11,913,189.45	263,036.25	11,650,153.20
合计	22,762,202.31	502,576.11	22,259,626.20
其中：未实现融资收益	-2,673,130.97		

按信用风险划分分期收款销售商品款

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
正常类且集体减值	22,762,202.31	2.21	502,576.11	22,259,626.20
已逾期且个别减值				
合计	22,762,202.31		502,576.11	22,259,626.20

4、 广州云杉智行新能源汽车有限公司及其子公司长期应收款

项目	类别	2021.1.31			2020.12.31			2019.12.31		
		账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
广州云杉智行新能源汽车有限公司	长期应收款账面余额	15,166,651.64	3,791,662.91	11,374,988.73	15,166,651.64	3,791,662.91	11,374,988.73	20,681,797.70	1,034,089.88	19,647,707.82
	一年内到期的长期应收款	7,051,505.59	1,762,876.40	5,288,629.19	7,051,505.59	1,762,876.40	5,288,629.19	4,136,359.54	206,817.98	3,929,541.56
上海申杉新能源汽车服务有限公司	长期应收款账面余额	9,757,225.89	2,439,306.47	7,317,919.42	9,757,225.89	2,439,306.47	7,317,919.42	13,305,308.02	665,265.40	12,640,042.62
	一年内到期的长期应收款	6,209,143.75	1,552,285.94	4,656,857.81	6,209,143.75	1,552,285.94	4,656,857.81	2,661,061.61	133,053.08	2,528,008.53
深圳云杉汽车销售服务有限公司	长期应收款账面余额	9,414,239.22	9,414,239.22		9,414,239.22	9,414,239.22		12,837,598.93	641,879.95	12,195,718.98
	一年内到期的长期应收款	5,990,879.50	5,990,879.50		5,990,879.50	5,990,879.50		2,567,519.79	128,375.99	2,439,143.80
合计		53,589,645.59	24,951,250.44	28,638,395.15	53,589,645.59	24,951,250.44	28,638,395.15	56,189,645.59	2,809,482.28	53,380,163.31

上述相关债权均系原先为本公司的子公司时借予其的资金。2017 年相关公司因股权转让持股比例下降至不再控制，退出合并范围时约定相关借款延期至 2023 年 12 月 31 日，分年度逐步归还，并按不低于同期银行贷款利率计息。

5、 分期销售车辆款

项目	2021.1.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
长期应收款	62,600,000.00	12,520,000.00	50,080,000.00	62,600,000.00	12,520,000.00	50,080,000.00	93,900,000.00	9,390,000.00	84,510,000.00
一年内到期的长期应收款	59,398,595.62	11,879,719.12	47,518,876.50	59,398,595.62	11,879,719.12	47,518,876.50	68,600,000.00	6,860,000.00	61,740,000.00
合计	121,998,595.62	24,399,719.12	97,598,876.50	121,998,595.62	24,399,719.12	97,598,876.50	162,500,000.00	16,250,000.00	146,250,000.00

系子公司内蒙古青杉汽车有限公司 2017 年向包头市公交运输集团有限责任公司销售 200 台新能源车形成的应收款 197,500,000.00 元，截至 2021 年 1 月 31 日累计收回 75,501,404.38 元，期末余额 121,998,595.62 元。根据原销售协议上述款项的资金来源为当地财政。2018 年根据包头市人民政府专题会议（2018）94 号纪要文件，上述款项转由包头市公交运输集团有限责任公司分 6 年归还并计息，根据还款协议对未来 12 个月以上到期的款项转列长期应收款。

6、 长期应收款坏账准备

类别	2018. 12. 31	本期变动金额			2019. 12. 31
		计提	收回或转回	其他转出	
长期应收款	34,649,163.09	3,406,955.85	312,164.70	22,605,763.16	15,138,191.08
坏账准备					
合计	34,649,163.09	3,406,955.85	312,164.70	22,605,763.16	15,138,191.08

类别	2020. 1. 1	本期变动金额			2020. 12. 31
		计提	收回或转回	其他转出	
长期应收款	15,138,191.08	26,703,967.15		13,676,949.63	28,165,208.60
坏账准备					
合计	15,138,191.08	26,703,967.15		13,676,949.63	28,165,208.60

类别	2020. 12. 31	本期变动金额			2021. 1. 31
		计提	收回或转回	其他转出	
长期应收款	28,165,208.60				28,165,208.60
坏账准备					
合计	28,165,208.60				28,165,208.60

(十三) 长期股权投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动									2019.12.31	减值准备期末余额
		成本法改权益法	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	转入持有待售资产		
1. 合营企业												
宁波利维能储能系统有限公司	169,487,592.59				-26,000,079.80		6,518,248.69				150,005,761.48	
小计	169,487,592.59				-26,000,079.80		6,518,248.69				150,005,761.48	
2. 联营企业												
宁波乐卡克服饰有限公司	34,801,858.95				1,770,184.27			-1,146,198.00		-35,425,845.22		
宁波杉京服饰有限公司	19,979,202.50			-4,760,586.00	503,653.63					-15,722,270.13		
宁波空港物流发展有限公司	149,187,716.48				6,572,459.04						155,760,175.52	
上海杉杉创晖创业投资管理有限公司	8,553,359.61				176,868.29						8,730,227.90	
新疆华夏京融股权投资管理有限公司	867,697.85			-838,506.39	-29,191.46							
浙江稠州商业银行股份有限公司	1,233,026,950.74				123,494,791.42	-1,383,922.46	-75,299.33	-24,726,000.00	-20,000,000.00		1,310,336,520.37	65,000,000.00
宁波杉杉甬江置业有限公司	40,164,914.41				-1,400,320.40						38,764,594.01	

宁波杉杉股份有限公司
2019 年度 至 2021 年 1 月
备考合并财务报表附注

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动									2019.12.31	减值准备期末余额
		成本法改权益法	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	转入持有待售资产		
深圳富银金控资产管理有限公司	4,975,436.42				-4,975,436.42							
甬商实业有限公司			20,000,000.00		-590,472.34						19,409,527.66	
穗甬控股有限公司	936,000,000.00				9,384,417.79	-11,954,868.18	-830,771.74				932,598,777.87	
深圳一创杉杉股权投资管理有限公司	6,068,156.15				-78,658.89						5,989,497.26	
宁波杉泰光伏发电有限公司	2,163,190.24				337,835.16						2,501,025.40	
广州云杉智行新能源汽车有限公司	8,802,046.42			-1,760,409.28	-9,747,377.17		8,372,102.59				5,666,362.56	
安徽杉越新材料有限公司	2,586,452.57				-1,269,328.96						1,317,123.61	
福建常青新能源科技有限公司	7,010,014.45		22,500,000.00		-2,386,751.74						27,123,262.71	
北京杉杉凯励新能源科技有限公司		879,399.96			-879,399.96							
小计	2,454,186,996.79	879,399.96	42,500,000.00	-7,359,501.67	120,883,272.26	-13,338,790.64	7,466,031.52	-25,872,198.00	-20,000,000.00	-51,148,115.35	2,508,197,094.87	65,000,000.00
合计	2,623,674,589.38	879,399.96	42,500,000.00	-7,359,501.67	94,883,192.46	-13,338,790.64	13,984,280.21	-25,872,198.00	-20,000,000.00	-51,148,115.35	2,658,202,856.35	65,000,000.00

宁波杉杉股份有限公司
2019年度至2021年1月
备考合并财务报表附注

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动							2020.12.31	减值准备期末余额
		成本法改权益法	追加投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
1. 合营企业										
宁波利维能储能系统有限公司	150,005,761.48			-38,486,548.91						111,519,212.57
小计	150,005,761.48			-38,486,548.91						111,519,212.57
2. 联营企业										
宁波空港物流发展有限公司	155,760,175.52			4,239,650.88						159,999,826.40
上海杉杉创晖创业投资管理有限公司	8,730,227.90			2,144,043.40			-4,000,000.00			6,874,271.30
浙江稠州商业银行股份有限公司	1,310,336,520.37			113,771,950.51	-398,344.17		-24,726,000.00	-15,000,000.00		1,383,984,126.71
宁波杉杉甬江置业有限公司	38,764,594.01			-160,834.00						38,603,760.01
深圳富银金控资产管理有限公司										
甬商实业有限公司	19,409,527.66			-580,053.01						18,829,474.65
穗甬控股有限公司	932,598,777.87			-72,309,739.05	-11,748,951.02					848,540,087.80
深圳元山私募股权投资管理有限公司	5,989,497.26			264,697.04						6,254,194.30
宁波杉泰光伏发电有限公司	2,501,025.40			50,439.03						2,551,464.43
广州云杉智行新能源汽车有限公司	5,666,362.56			-5,229,888.78						436,473.78
安徽杉越科技有限公司	1,317,123.61			-1,100,536.60		3,245,984.78			2,236,250.46	5,698,822.25
福建常青新能源科技有限公司	27,123,262.71			12,639,342.54						39,762,605.25
杉杉品牌运营股份有限公司		38,553,411.69		15,780.66						38,569,192.35
富银融资租赁（深圳）股份有限公司		88,978,937.41								88,978,937.41
北京杉杉凯励新能源科技有限公司										
小计	2,508,197,094.87	127,532,349.10		53,744,852.62	-12,147,295.19	3,245,984.78	-28,726,000.00	-15,000,000.00	2,236,250.46	2,639,083,236.64
合计	2,658,202,856.35	127,532,349.10		15,258,303.71	-12,147,295.19	3,245,984.78	-28,726,000.00	-15,000,000.00	2,236,250.46	2,750,602,449.21

宁波杉杉股份有限公司
2019年度至2021年1月
备考合并财务报表附注

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动							2021.1.31	减值准备期末余额
		成本法改 权益法	追加投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备		
1. 合营企业										
宁波利维能储能系统有限公司	111,519,212.57			-1,202,048.71						110,317,163.86
小计	111,519,212.57			-1,202,048.71						110,317,163.86
2. 联营企业										
宁波空港物流发展有限公司	159,999,826.40			-42,982.33						159,956,844.07
上海杉杉创晖创业投资管理有限公司	6,874,271.30			-244,089.31						6,630,181.99
浙江稠州商业银行股份有限公司	1,383,984,126.71			25,222,970.66						1,409,207,097.37
宁波杉杉甬江置业有限公司	38,603,760.01			-57,585.86						38,546,174.15
深圳富银金控资产管理有限公司										
甬商实业有限公司	18,829,474.65			-73,918.75						18,755,555.90
穗甬控股有限公司	848,540,087.80			-6,238,746.07						842,301,341.73
深圳元山私募股权投资管理有限公司	6,254,194.30			53,576.55						6,307,770.85
宁波杉泰光伏发电有限公司	2,551,464.43			13,243.69						2,564,708.12
广州云杉智行新能源汽车有限公司	436,473.78			-482,409.58						-45,935.80
安徽杉越科技有限公司	5,698,822.25			-54,819.85						5,644,002.40
福建常青新能源科技有限公司	39,762,605.25			811,851.96						40,574,457.21
杉杉品牌运营股份有限公司	38,569,192.35			-843,231.98						37,725,960.37
富银融资租赁（深圳）股份有限公司	88,978,937.41			405,402.45						89,384,339.86
北京杉杉凯励新能源科技有限公司										
小计	2,639,083,236.64			18,469,261.58						2,657,552,498.22
合计	2,750,602,449.21			17,267,212.87						2,767,869,662.08

(十四) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31
其他权益工具投资-上市权益工具投资	1,472,696,539.39	2,748,588,740.91	4,230,960,924.35
其他权益工具投资-非上市权益工具投资	69,321,000.00	69,321,000.00	48,677,889.21
合计	1,542,017,539.39	2,817,909,740.91	4,279,638,813.56

2、 非交易性权益工具投资的情况

2021 年 1 月 31 日/2021 年 1 月

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
其他权益工具投资-上市权益工具投资		587,291,038.93	-250,142,117.88			
其他权益工具投资-非上市权益工具投资		34,397,273.37	-21,007,000.00			

2020 年 12 月 31 日/2020 年度

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
其他权益工具投资-上市权益工具投资	39,285,110.13	1,249,554,171.76	-247,538,880.13	502,488,574.56	战略目的, 计划长期持有	处置
其他权益工具投资-非上市权益工具投资	2,295,000.00	34,397,273.37	-21,007,000.00			

项目	累计利得	累计损失	本期确认的股利收入	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
其他权益工具投资-上市权益工具投资	90,662,718.72	2,274,642,707.98	-142,873,791.27	755,598,026.64	战略目的, 计划长期持有	处置
其他权益工具投资-非上市权益工具投资	1,158,832.26		-6,252,837.42			

(十五) 其他非流动金融资产

项目	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	103,684,599.78	103,684,599.78	104,292,854.51
其中：债务工具投资			
权益工具投资	103,684,599.78	103,684,599.78	104,292,854.51
衍生金融资产			
其他			
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：债务工具投资			
其他			
合计	103,684,599.78	103,684,599.78	104,292,854.51

(十六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	9,366,148,916.63	10,221,745,500.84	8,788,484,100.05
固定资产清理			
合计	9,366,148,916.63	10,221,745,500.84	8,788,484,100.05

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 2018.12.31	2,520,232,016.70	5,948,591,150.03	109,207,947.74	363,715,864.31	70,977,222.12	9,012,724,200.90
(2) 本期增加金额	1,088,669,425.84	1,703,723,375.75	3,453,893.34	195,742,133.10	12,819,605.28	3,004,408,433.31
—购置	705,479,342.08	177,529,975.99	1,981,254.27	159,118,941.33	1,697,193.63	1,045,806,707.30
—在建工程转入	378,793,423.36	1,523,339,164.42	1,472,639.07	35,269,423.30	11,122,411.65	1,949,997,061.80
—企业合并增加						
—汇率变动	4,396,660.40	2,854,235.34		1,353,768.47		8,604,664.21
(3) 本期减少金额	10,574,430.76	179,971,100.66	19,711,615.54	182,521,173.87	4,222,518.22	397,000,839.05
—处置或报废	10,574,430.76	140,128,108.66	17,415,950.71	32,347,524.80	4,222,518.22	204,688,533.15
—退出合并		39,085,847.23		259,225.52		39,345,072.75
—转持有待售		757,144.77	2,295,664.83	149,914,423.55		152,967,233.15
(4) 2019.12.31	3,598,327,011.78	7,472,343,425.12	92,950,225.54	376,936,823.54	79,574,309.18	11,620,131,795.16
2. 累计折旧						
(1) 2018.12.31	434,133,548.92	1,283,895,758.04	61,753,303.04	159,531,791.63	7,587,556.47	1,946,901,958.11
(2) 本期增加金额	133,131,888.54	848,838,951.87	12,705,839.09	139,056,376.63	9,891,793.88	1,143,624,850.01
—计提	131,440,199.48	846,885,086.51	12,705,839.09	137,787,624.06	9,891,793.88	1,138,710,543.02
—汇率变动	1,691,689.06	1,953,865.36		1,268,752.57		4,914,306.99
(3) 本期减少金额	1,347,739.65	140,328,400.08	15,494,946.20	119,119,857.76	532,460.27	276,823,403.96
—处置或报废	1,347,739.65	101,250,009.25	13,316,924.02	24,851,873.56	532,460.27	141,299,006.75

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
—退出合并		38,759,933.89		113,823.05		38,873,756.94
—转持有待售		318,456.94	2,178,022.18	94,154,161.15		96,650,640.27
(4) 2019.12.31	565,917,697.81	1,992,406,309.83	58,964,195.93	179,468,310.51	16,946,890.08	2,813,703,404.16
3. 减值准备						
(1) 2018.12.31		11,181,078.70	4,195,482.34	4,946,419.33		20,322,980.37
(2) 本期增加金额		5,314,343.86	238,138.85	190,361.87		5,742,844.58
—计提		5,314,343.86	238,138.85	190,361.87		5,742,844.58
(3) 本期减少金额		8,121,534.00				8,121,534.00
—处置或报废		8,121,534.00				8,121,534.00
(4) 2019.12.31		8,373,888.56	4,433,621.19	5,136,781.20		17,944,290.95
4. 账面价值						
(1) 2019.12.31 账面价值	3,032,409,313.97	5,471,563,226.73	29,552,408.42	192,331,731.83	62,627,419.10	8,788,484,100.05
(2) 2018.12.31 账面价值	2,086,098,467.78	4,653,514,313.29	43,259,162.36	199,237,653.35	63,389,665.65	7,045,499,262.42

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 2019.12.31	3,598,327,011.78	7,472,343,425.12	92,950,225.54	376,936,823.54	79,574,309.18	11,620,131,795.16
(2) 本期增加金额	700,555,041.27	1,651,174,210.15	827,680.87	58,008,752.97	6,264,443.67	2,416,830,128.93
—购置	47,620,718.93	42,348,148.08	827,680.87	22,727,083.81	595,491.15	114,119,122.84
—在建工程转入	653,568,144.77	1,609,229,713.29		35,443,525.90	5,668,952.52	2,303,910,336.48
—企业合并增加						
—汇率变动	-633,822.43	-403,651.22		-161,856.74		-1,199,330.39
(3) 本期减少金额	17,702,979.29	79,373,710.38	15,626,045.90	42,251,476.17	20,509,866.32	175,464,078.06
—处置或报废	17,702,979.29	69,340,358.00	15,269,011.42	38,254,915.12	12,339,030.44	152,906,294.27
—退出合并		5,795,877.50	357,034.48	3,996,561.05	8,143,039.82	18,292,512.85
—转在建工程		4,237,474.88			27,796.06	4,265,270.94
(4) 2020.12.31	4,281,179,073.76	9,044,143,924.89	78,151,860.51	392,694,100.34	65,328,886.53	13,861,497,846.03
2. 累计折旧						
(1) 2019.12.31	565,917,697.81	1,992,406,309.83	58,964,195.93	179,468,310.51	16,946,890.08	2,813,703,404.16
(2) 本期增加金额	146,467,056.78	649,664,216.56	7,183,299.76	50,618,055.30	10,018,318.47	863,950,946.86
—计提	146,746,426.22	649,837,064.65	7,183,299.76	50,773,529.55	10,018,318.47	864,558,638.64
—汇率变动	-279,369.44	-172,848.09		-155,474.25		-607,691.78
(3) 本期减少金额	10,382,427.28	28,170,839.39	14,243,812.37	29,587,177.31	6,143,446.00	88,527,702.35
—处置或报废	10,382,427.28	26,424,029.45	13,892,993.09	28,712,089.54	3,801,269.04	83,212,808.40
—退出合并		1,746,809.94	350,819.28	875,087.77	2,335,292.21	5,308,009.20

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
—转在建工程					6,884.75	6,884.75
(4) 2020.12.31	702,002,327.31	2,613,899,686.99	51,903,683.32	200,499,188.49	20,821,762.55	3,589,126,648.67
3. 减值准备						
(1) 2019.12.31		8,373,888.56	4,433,621.19	5,136,781.20		17,944,290.95
(2) 本期增加金额		27,084,523.89		10,212.80	10,960,417.83	38,055,154.52
—计提		27,084,523.89		10,212.80	10,960,417.83	38,055,154.52
(3) 本期减少金额		5,373,748.95				5,373,748.95
—处置或报废		5,373,748.95				5,373,748.95
(4) 2020.12.31		30,084,663.50	4,433,621.19	5,146,994.00	10,960,417.83	50,625,696.52
4. 账面价值						
(1) 2020.12.31 账面价值	3,579,176,746.45	6,400,159,574.40	21,814,556.00	187,047,917.85	33,546,706.15	10,221,745,500.84
(2) 2019.12.31 账面价值	3,032,409,313.97	5,471,563,226.73	29,552,408.42	192,331,731.83	62,627,419.10	8,788,484,100.05

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 2020.12.31	4,281,179,073.76	9,044,143,924.89	78,151,860.51	392,694,100.34	65,328,886.53	13,861,497,846.03
(2) 本期增加金额	-780,759.01	38,761,698.95	3,198,549.96	14,093,889.81	491,173.00	55,764,552.71
—购置		18,005,842.94	3,010,054.38	7,759,308.34	491,173.00	29,266,378.66
—在建工程转入		21,253,996.08	188,495.58	6,522,818.93		27,965,310.59
—企业合并增加						
—汇率变动	-780,759.01	-498,140.07		-188,237.46		-1,467,136.54
(3) 本期减少金额	867,031,246.75	21,369,274.74	8,171,856.00	689,400.93	3,854,792.47	901,116,570.89
—处置或报废	4,025,948.75	21,369,274.74	8,171,856.00	689,400.93	3,854,792.47	38,111,272.89
—其他减少	863,005,298.00					863,005,298.00
(4) 2021.1.31	3,413,367,068.00	9,061,536,349.10	73,178,554.47	406,098,589.22	61,965,267.06	13,016,145,827.85
2. 累计折旧						
(1) 2020.12.31	702,002,327.31	2,613,899,686.99	51,903,683.32	200,499,188.49	20,821,762.55	3,589,126,648.67
(2) 本期增加金额	9,840,153.23	51,875,887.47	992,321.26	4,897,928.71	6,095,154.11	73,701,444.77
—计提	10,200,842.49	52,393,434.53	992,321.26	5,079,810.83	6,095,154.11	74,761,563.21
—汇率变动	-360,689.26	-517,547.06		-181,882.12		-1,060,118.44
—其他减少						
(3) 本期减少金额	37,119,392.05	14,904,762.97	7,926,700.32	328,038.66	3,177,984.74	63,456,878.74
—处置或报废	37,545.00	14,904,762.97	7,926,700.32	328,038.66	3,177,984.74	26,375,031.69
—其他减少	37,081,847.05					37,081,847.05

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	固定资产装修	合计
(4) 2021.1.31	674,723,088.49	2,650,870,811.49	44,969,304.26	205,069,078.54	23,738,931.92	3,599,371,214.70
3. 减值准备						
(1) 2020.12.31		30,084,663.50	4,433,621.19	5,146,994.00	10,960,417.83	50,625,696.52
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2021.1.31		30,084,663.50	4,433,621.19	5,146,994.00	10,960,417.83	50,625,696.52
4. 账面价值						
(1) 2021.1.31 账面价值	2,738,643,979.51	6,380,580,874.11	23,775,629.02	195,882,516.68	27,265,917.31	9,366,148,916.63
(2) 2020.12.31 账面价值	3,579,176,746.45	6,400,159,574.40	21,814,556.00	187,047,917.85	33,546,706.15	10,221,745,500.84

3、暂时闲置的固定资产

2021 年 1 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	139,440,614.40	17,413,829.93		122,026,784.47
机器设备	60,223,087.31	11,513,598.93		48,709,488.38
运输设备	6,053,146.14	2,515,042.93		3,538,103.21
其他	2,114,360.97	1,686,201.45		428,159.52
合计	207,831,208.82	33,128,673.24		174,702,535.58

系下属子公司内蒙古青杉汽车有限公司目前停产，厂区暂时闲置

2020 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	139,440,614.40	17,052,204.55		122,388,409.85
机器设备	60,223,087.31	11,066,450.38		49,156,636.93
运输设备	6,053,146.14	2,452,350.60		3,600,795.54
其他	2,114,360.97	1,660,272.48		454,088.49
合计	207,831,208.82	32,231,278.01		175,599,930.81

系下属子公司内蒙古青杉汽车有限公司目前停产，厂区暂时闲置

2019 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	9,528,986.05	2,673,510.31	5,314,343.86	1,541,131.88
电子设备	511,276.06	334,815.04	88,230.50	88,230.52
运输设备	736,102.26	259,824.56	238,138.85	238,138.85
其他	371,312.10	167,049.37	102,131.37	102,131.36
合计	11,147,676.47	3,435,199.28	5,742,844.58	1,969,632.61

系下属子公司宁波杉杉汽车有限公司产线停产，相关固定资产暂时闲置。

4、通过融资租赁租入的固定资产情况

2021 年 1 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	865,856,782.52	79,824,467.33		786,032,315.19

2020 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	736,176,700.92	64,147,500.30		672,029,200.62
广州科学城厂房	863,005,298.00	37,081,847.05		825,923,450.95
合计	1,599,181,998.92	101,229,347.35		1,497,952,651.57

2019 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	700,590,358.09	124,671,805.42		575,918,552.67
广州科学城厂房	668,184,035.00	6,013,656.32		662,170,378.68
合计	1,368,774,393.09	130,685,461.74		1,238,088,931.35

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面价值		
	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31
房屋及建筑物	203,269,608.49	204,055,773.69	133,015,706.88
运输设备	4,958,958.12	5,361,883.52	8,191,014.15
合计	208,228,566.61	209,417,657.21	141,206,721.03

6、 2021 年 1 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,039,578,050.82	自建厂房，权证尚在办理中
运输设备	233,804.57	抵债资产，无法办理过户手续
合计	1,039,811,855.39	

(十七) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	1,140,875,356.72	1,014,094,193.77	2,192,394,106.89
工程物资	6,781,351.13	6,094,248.12	2,317,326.48
合计	1,147,656,707.85	1,020,188,441.89	2,194,711,433.37

2、 在建工程情况

项目	2021.1.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
负极材料 3.5 万吨产能扩产项目							37,117,149.42		37,117,149.42
年产 10 万吨锂离子电池负极材料一期（6 万吨）							780,537,861.41		780,537,861.41
正极材料技改项目	17,216,631.94		17,216,631.94	16,217,940.99		16,217,940.99	17,836,751.87		17,836,751.87
宁夏锂电池正极材料年产 1.2 万吨项目	11,121,835.84		11,121,835.84	16,557,261.68		16,557,261.68	29,784,555.98		29,784,555.98
宁夏锂电池正极材料年产 1.6 万吨项目	229,772,963.69		229,772,963.69	228,559,134.52		228,559,134.52	232,753,058.06		232,753,058.06
宁夏锂电池正极材料年产 4500 吨项目	75,895,432.91		75,895,432.91	59,307,304.19		59,307,304.19	16,483,402.71		16,483,402.71
湖南大长沙基地一期一阶段 1.44 万吨锂电正极材料项目及研发基地和生活配套工程	481,292,978.47		481,292,978.47	475,500,060.17		475,500,060.17	292,474,598.20		292,474,598.20
年产 5 万吨电解液及配套项目							33,310,100.41		33,310,100.41
新能源车充电工程	4,941,745.10		4,941,745.10	4,801,964.51		4,801,964.51	8,605,764.35		8,605,764.35
负极材料产能扩产配套项目	29,292,228.48		29,292,228.48	19,376,926.86		19,376,926.86			
分布式太阳能光伏电站	39,642,413.62		39,642,413.62	44,588,706.59		44,588,706.59	53,969,943.57		53,969,943.57

宁波杉杉股份有限公司
2019 年度 至 2021 年 1 月
备考合并财务报表附注

项目	2021.1.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
太阳能组件生产线项目	7,305,209.82		7,305,209.82	5,082,970.87		5,082,970.87	11,696,482.47		11,696,482.47
储能项目	615,779.82		615,779.82	349,247.66		349,247.66	7,618,265.39		7,618,265.39
2.5 万吨锂盐项目	163,970,445.84		163,970,445.84	103,682,506.74		103,682,506.74	1,819,936.69		1,819,936.69
南京偏光片生产线建设	2,100,000.00		2,100,000.00	8,888,547.93		8,888,547.93	62,778,081.43		62,778,081.43
广州偏光片生产线建设	58,498,214.36		58,498,214.36	20,574,375.47		20,574,375.47	597,276,717.28		597,276,717.28
其他	19,209,476.83		19,209,476.83	10,607,245.59		10,607,245.59	8,331,437.65		8,331,437.65
合计	1,140,875,356.72		1,140,875,356.72	1,014,094,193.77		1,014,094,193.77	2,192,394,106.89		2,192,394,106.89

3、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
负极材料 3.5 万吨产能扩产项目		61,972,560.13	99,351,037.43	124,165,098.15	41,349.99	37,117,149.42	88.00	宁波厂区全部完工；福建厂区基建已全部完工，北线已安装投产；郴州石墨化车间已完工投产，生料厂区基建已完工，设备调试生产中。	739,590.69	302,237.25	4.46	募集资金、自有资金、借款
年产 10 万吨锂离子电池负极材料一期	21.85 亿元	292,922,729.85	717,041,029.92	229,425,898.36		780,537,861.41	70.00	一期项目厂房建设基本完成，设备安装调试中。				募集资金、自有资金
正极材料技改项目		34,806,104.72	12,208,294.80	29,177,647.65		17,836,751.87						
宁夏锂电池正极材料年产 1.2 万吨项目	3700 万	289,747,189.35	62,635,830.66	322,598,464.03		29,784,555.98	87.00	厂房建设完成，主要设备已安装调试完毕，部分设备安装调试中。	15,394,847.07	5,082,910.40	5.40	自筹、借款
宁夏锂电池正极材料年产 1.6 万吨项目	3.36 亿元	55,659,909.36	177,093,148.70			232,753,058.06	69.00	厂房建设基本完成，机器设备安装调试中	3,114,970.22	3,114,970.22	5.40	自筹、借款
宁夏锂电池正极材料年产 4500 吨项目	1.85 亿元		16,483,402.71			16,483,402.71	9.00	厂房建设中	1,824,478.35	1,824,478.35	5.40	自筹、借款
湖南大长沙基地一期一阶段 1.44 万吨锂电正极材料项目及研发基地和生活配套工程	7.27 亿元	161,474,198.75	280,397,497.57	149,397,098.12		292,474,598.20	61.00	1 车间已投产。2 车间厂房建设基本完成，设备安装调试中。其他厂房正在建设中	1,128,190.52			自筹、借款

宁波杉杉股份有限公司
2019 年度 至 2021 年 1 月
备考合并财务报表附注

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 5 万吨电解液及配套项目		111,569,193.58	19,599,240.57	97,858,333.74		33,310,100.41	90.00	一期 20000 吨电解液产线已完工生产，配套 2000 吨锂盐产线，其中四条安装和调试完毕，剩余两条仍在调试中。	12,079,613.46	3,623,906.83	4.28	自筹、借款
新能源车充电站工程		5,162,252.77	27,612,954.32	24,169,442.74		8,605,764.35						
内蒙古新能源汽车工厂项目		75,471.70	8,151,661.21	8,227,132.91								自筹、借款
分布式太阳能光伏电站	40.36 兆瓦	116,660,248.82	176,521,345.52	239,107,710.06	103,940.71	53,969,943.57	80.00	单个电站完工即结转，期末在建电站共 8 个，装机容量 11.58 兆瓦				自筹、借款
太阳能组件生产线项目	1.28 亿	800,000.02	63,159,963.42	52,263,480.97		11,696,482.47	69.00	基本完工，剩余零星设备尚未验收	437,828.44	437,828.44	4.82	自筹、借款
LIC 项目		1,602,241.94	577,249.40	2,179,491.34								募集资金
储能项目		509,333.24	63,290,846.07	56,181,913.92		7,618,265.39						自筹
2.5 万吨锂盐项目	7 亿元		1,819,936.69			1,819,936.69						自筹
南京偏光片生产线建设		32,397,765.36	380,094,949.48	349,714,633.41		62,778,081.43						
广州偏光片生产线建设		179,134,735.15	681,643,074.97	263,501,092.84		597,276,717.28						
其他		2,335,022.85	13,195,602.93	2,029,623.56	5,169,564.57	8,331,437.65						
合计		1,346,828,957.59	2,800,877,066.37	1,949,997,061.80	5,314,855.27	2,192,394,106.89			34,719,518.75	14,386,331.49		

宁波杉杉股份有限公司
2019 年度 至 2021 年 1 月
备考合并财务报表附注

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产 金额	本期其他减 少金额	2020.12.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资本 化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
负极材料 3.5 万吨产能扩 产项目		37,117,149.42	9,568,628.92	45,934,118.93	751,659.41			完工	10,636.49	10,636.49	4.46	募集资金、自 筹、借款
年产 10 万吨锂离子电池 负极材料一期	21.85 亿元	780,537,861.41	303,505,893.77	1,084,043,755.18				完工				募集资金
正极材料技改项目		17,836,751.87	3,157,331.34	4,776,142.22		16,217,940.99						自筹
宁夏锂电池正极材料年 产 1.2 万吨项目	3700 万	29,784,555.98	3,983,297.45	17,210,591.75		16,557,261.68		厂房设备均已完工，新增 增补工程	3,220,770.00	3,220,770.00	5.15	自筹、借款
宁夏锂电池正极材料年 产 1.6 万吨项目	3.36 亿元	232,753,058.06	88,524,556.77	92,718,480.31		228,559,134.52	93	厂房建设基本完成，机器 设备安装调试中。	6,059,087.66	1,119,639.09	4.75	自筹、借款
宁夏锂电池正极材料年 产 4500 吨项目	1.85 亿元	16,483,402.71	42,823,901.48			59,307,304.19	31	厂房建设中，机器设备安 装调试中				自筹、借款
湖南大长沙基地一期一 阶段 1.44 万吨锂电正极 材料项目及研发基地和 生活配套工程	7.27 亿元	292,474,598.20	217,800,172.47	34,774,710.50		475,500,060.17	80	1 车间已投产。2 车间厂 房建设基本完成，设备安 装调试中。研发基地及其 他工程正在建设中				自筹、借款
年产 5 万吨电解液及配 套项目		33,310,100.41	31,703,362.94	65,013,463.35				完工	2,075,843.60	978,565.34	4.275	自筹、借款
新能源车充电站工程		8,605,764.35	11,386,442.21	14,987,061.60	203,180.45	4,801,964.51						自筹

宁波杉杉股份有限公司
2019 年度 至 2021 年 1 月
备考合并财务报表附注

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产 金额	本期其他减 少金额	2020.12.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资本 化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
负极材料产能扩产配套 项目			21,070,238.86	2,405,101.38	600.00	18,664,537.48		机器设备、软件系统均在 安装调试中				自筹
分布式太阳能光伏电站	40.36 兆瓦	53,969,943.57	57,062,604.06	64,920,767.35	1,523,073.69	44,588,706.59		单个电站完工即结转，期 末在建电站共 11 个，装 机容量 14.75 兆瓦				自筹
太阳能组件生产线项目	1.28 亿	11,696,482.47	58,397,401.30	65,010,912.90		5,082,970.87	94	厂房建设基本完成，机器 设备安装调试中				自筹
储能项目		7,618,265.39	35,896,747.44	43,146,415.17	19,350.00	349,247.66						自筹
2.5 万吨锂盐项目	7 亿元	1,819,936.69	101,862,570.05			103,682,506.74	15	厂房建设中	457,132.22	457,132.22	4.25	自筹、借款
南京偏光片生产线建设		62,778,081.43	39,304,922.44	93,194,455.94		8,888,547.93						自筹
广州偏光片生产线建设		597,276,717.28	81,562,706.15	658,265,047.96		20,574,375.47						自筹
其他		8,331,437.65	21,733,758.18	16,688,767.24	2,056,793.62	11,319,634.97						自筹
合计		2,192,394,106.89	1,129,344,535.83	2,303,089,791.78	4,554,657.17	1,014,094,193.77			11,823,469.97	5,786,743.14		

宁波杉杉股份有限公司
2019年度至2021年1月
备考合并财务报表附注

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产 金额	本期其他减 少金额	2021.1.31	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中:本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
正极材料技改项目		16,217,940.99	1,416,593.47	417,902.52		17,216,631.94						自筹
宁夏锂电池正极材料年产1.2万吨项目	3700万	16,557,261.68	182,556.12	5,617,981.96		11,121,835.84	91.76	厂房设备均已完工,新增增补工程			5.15	自筹、借款
宁夏锂电池正极材料年产1.6万吨项目	3.36亿元	228,559,134.52	1,313,829.17	100,000.00		229,772,963.69	93.58	厂房建设基本完成,机器设备安装调试中	6,486,122.66	427,035.00	4.75	自筹、借款
宁夏锂电池正极材料年产4500吨项目	1.85亿元	59,307,304.19	16,588,128.72			75,895,432.91	40.42	厂房建设中,机器设备安装调试中	117,208.12	117,208.12		自筹、借款
湖南大长沙基地一期阶段1.44万吨锂电正极材料项目及研发基地和生活配套工程	7.27亿元	475,500,060.17	5,792,918.30			481,292,978.47	80.95	1车间已投产。2车间厂房建设基本完成,设备安装调试中。研发基地及其他工程正在建设中				自筹、借款
新能源车充电站工程		4,801,964.51	139,780.59			4,941,745.10						自筹
负极材料产能扩产配套项目		18,664,537.48	10,351,373.27	435,871.74	199.91	28,579,839.10		机器设备、软件系统均在安装调试中				自筹
分布式太阳能光伏电站	40.36兆瓦	44,588,706.59	159,292.87	5,105,585.84		39,642,413.62		单个电站完工即结转,期末在建电站共11个,装机容量14.75兆瓦				自筹、借款
太阳能组件生产线项目	1.28亿	5,082,970.87	2,250,150.47	27,911.52		7,305,209.82	95.78	厂房建设基本完成,机器设				自筹

宁波杉杉股份有限公司
2019年度至2021年1月
备考合并财务报表附注

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产 金额	本期其他减 少金额	2021.1.31	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中:本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
								备安装调试中				
储能项目		349,247.66	3,602,151.12	1,433,700.52	1,901,918.44	615,779.82						自筹
2.5万吨锂盐项目	7亿元	103,682,506.74	60,287,939.10	11,939,235.64		152,031,210.20	23.42	厂房建设中	924,776.24	467,644.02	4.25	自筹、借 款
南京偏光片生产线建设		8,888,547.93	5,150,687.71	1,078,896.20		12,960,339.44						自筹
广州偏光片生产线建设		20,574,375.47	39,002,735.09			59,577,110.56						自筹
其他		11,319,634.97	8,602,231.24			19,921,866.21			66,454.00	66,454.00	4.28	自筹、借 款
合计		1,014,094,193.77	154,840,367.24	26,157,085.94	1,902,118.35	1,140,875,356.72			7,594,561.02	1,078,341.14		

其他减少主要是装修、维修等改良工程结转长期待摊费用。

4、 工程物资

项目	2021.1.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
充电桩项目物资	6,781,351.13		6,781,351.13	6,094,248.12		6,094,248.12	2,317,326.48		2,317,326.48
合计	6,781,351.13		6,781,351.13	6,094,248.12		6,094,248.12	2,317,326.48		2,317,326.48

(十八) 使用权资产

项目	2021.1.31
融资租赁-广州科学城厂房	823,334,435.06
经营租赁	226,458,017.07
合计	1,049,792,452.13

1、 通过融资租赁租入的固定资产情况

2021年1月31日

项目	账面原值	累计折旧	账面价值
使用权资产-融资租入广州科学城厂房	863,005,298.00	39,670,862.94	823,334,435.06
合计	863,005,298.00	39,670,862.94	823,334,435.06

2020年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	账面价值
固定资产-融资租入广州科学城厂房	863,005,298.00	37,081,847.05	825,923,450.95
合计	863,005,298.00	37,081,847.05	825,923,450.95

2019年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	账面价值
固定资产-融资租入广州科学城厂房	668,184,035.00	6,013,656.32	662,170,378.68
合计	668,184,035.00	6,013,656.32	662,170,378.68

(十九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	转件及其他	客户关系	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	635,254,951.11	846,416,003.67	142,400,231.40	184,875,000.00	1,808,946,186.18
(2) 本期增加金额	248,368,472.26	4,142,848.74	24,848,142.19		277,359,463.19
—购置	248,368,472.26	4,522,501.87	24,764,117.15		277,655,091.28
—企业合并增加					
—汇率变动		-379,653.13	84,025.04		-295,628.09
(3) 本期减少金额			9,726,275.01		9,726,275.01

项目	土地使用权	专利权	转件及其他	客户关系	合计
—处置			4,864,138.68		4,864,138.68
—转持有待售资产			4,862,136.33		4,862,136.33
—汇率变动					
(4) 2019.12.31	883,623,423.37	850,558,852.41	157,522,098.58	184,875,000.00	2,076,579,374.36
2. 累计摊销					
(1) 2018.12.31	50,967,527.59	50,381,926.75	11,501,934.73		112,851,389.07
(2) 本期增加金额	16,102,976.79	68,340,211.50	19,188,794.81	15,300,000.00	118,931,983.10
—计提	16,102,976.79	65,461,658.56	19,120,667.54	15,300,000.00	115,985,302.89
—汇率变动		2,878,552.94	68,127.27		2,946,680.21
(3) 本期减少金额			4,350,991.92		4,350,991.92
—处置			3,292,707.49		3,292,707.49
—转持有待售资产			1,058,284.43		1,058,284.43
—汇率变动					
(4) 2019.12.31	67,070,504.38	118,722,138.25	26,339,737.62	15,300,000.00	227,432,380.25
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31		8,460,000.00	1,534,837.42		9,994,837.42
(2) 本期增加金额			384,950.81		384,950.81
—计提			384,950.81		384,950.81
—汇率变动					
(3) 本期减少金额			1,534,837.42		1,534,837.42
—处置			1,534,837.42		1,534,837.42
(4) 2019.12.31		8,460,000.00	384,950.81		8,844,950.81
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	816,552,918.99	723,376,714.16	130,797,410.15	169,575,000.00	1,840,302,043.30
(2) 2018.12.31 账面价值	584,287,423.52	787,574,076.92	129,363,459.25	184,875,000.00	1,686,099,959.69

项目	土地使用权	专利权	转件及其他	客户关系	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	883,623,423.37	850,558,852.41	157,522,098.58	184,875,000.00	2,076,579,374.36
(2) 本期增加金额	112,214,776.98	-148,963.85	30,280,276.52		142,346,089.65
—购置	112,214,776.98	48,543.69	30,292,485.02		142,555,805.69
—企业合并增加					

项目	土地使用权	专利权	转件及其他	客户关系	合计
—汇率变动		-197,507.54	-12,208.50		-209,716.04
(3) 本期减少金额			3,626,129.20		3,626,129.20
—处置			210,471.89		210,471.89
—企业退出合并			3,415,657.31		3,415,657.31
(4) 2020.12.31	995,838,200.35	850,409,888.56	184,176,245.90	184,875,000.00	2,215,299,334.81
2. 累计摊销					
(1) 2019.12.31	67,070,504.38	118,722,138.25	26,339,737.62	15,300,000.00	227,432,380.25
(2) 本期增加金额	18,556,528.58	65,319,923.84	22,565,446.61	15,300,000.00	121,741,899.03
—计提	18,556,528.58	65,393,946.38	22,576,511.04	15,300,000.00	121,826,986.00
—汇率变动		-74,022.54	-11,064.43		-85,086.97
(3) 本期减少金额			456,600.14		456,600.14
—处置			64,923.20		64,923.20
—企业退出合并			391,676.94		391,676.94
(4) 2020.12.31	85,627,032.96	184,042,062.09	48,448,584.09	30,600,000.00	348,717,679.14
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31		8,460,000.00	384,950.81		8,844,950.81
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2020.12.31		8,460,000.00	384,950.81		8,844,950.81
4. 账面价值					
(1) 2020.12.31 账面价值	910,211,167.39	657,907,826.47	135,342,711.00	154,275,000.00	1,857,736,704.86
(2) 2019.12.31 账面价值	816,552,918.99	723,376,714.16	130,797,410.15	169,575,000.00	1,840,302,043.30

项目	土地使用权	专利权	商标权	客户关系	合计
1. 账面原值					
(1) 2020.12.31	995,838,200.35	850,409,888.56	184,176,245.90	184,875,000.00	2,215,299,334.81
(2) 本期增加金额		-1,111,021.28	258,824.15		-852,197.13
—购置			273,850.00		273,850.00
—汇率变动		-1,111,021.28	-15,025.85		-1,126,047.13
(3) 本期减少金额			16,741.84		16,741.84

项目	土地使用权	专利权	商标权	客户关系	合计
—处置			16,741.84		16,741.84
—汇率变动					
(4) 2021.1.31	995,838,200.35	849,298,867.28	184,418,328.21	184,875,000.00	2,214,430,395.84
2. 累计摊销					
(1) 2020.12.31	85,627,032.96	184,042,062.09	48,448,584.09	30,600,000.00	348,717,679.14
(2) 本期增加金额	1,670,664.44	4,978,366.53	2,018,433.09	1,275,000.00	9,942,464.06
—计提	1,670,664.44	5,394,758.84	2,032,542.62	1,275,000.00	10,372,965.90
—汇率变动		-416,392.31	-14,109.53		-430,501.84
(3) 本期减少金额			13,951.53		13,951.53
—处置			13,951.53		13,951.53
(4) 2021.1.31	87,297,697.40	189,020,428.62	50,453,065.65	31,875,000.00	358,646,191.67
3. 减值准备					
(1) 2020.12.31		8,460,000.00	384,950.81		8,844,950.81
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2021.1.31		8,460,000.00	384,950.81		8,844,950.81
4. 账面价值					
(1) 2021.1.31 账面价值	908,540,502.95	651,818,438.66	133,580,311.75	153,000,000.00	1,846,939,253.36
(2) 2020.12.31 账面价值	910,211,167.39	657,907,826.47	135,342,711.00	154,275,000.00	1,857,736,704.86

(二十) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
		企业合并形成的	其他	
账面原值				
杉杉新材料（衢州）有限公司	13,258,015.81		7,185,467.35	6,072,548.46
西安绿源中兴新能源技术汽车有限公司	1,357,164.25			1,357,164.25

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018. 12. 31	本期增加		本期减少	2019. 12. 31
		企业合并形成的		其他	
湖州杉杉新能源科技有限公司	148,044,702.20				148,044,702.20
偏光片项目	906,964,871.61				906,964,871.61
小计	1,069,624,753.87			7,185,467.35	1,062,439,286.52
减值准备					
杉杉新材料（衢州）有限公司	13,258,015.81			7,185,467.35	6,072,548.46
西安绿源中兴新能源技术汽车有限公司					
湖州杉杉新能源科技有限公司	20,000,000.00				20,000,000.00
偏光片项目					
小计	33,258,015.81			7,185,467.35	26,072,548.46
账面价值	1,036,366,738.06				1,036,366,738.06

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加		本期减少	2020.12.31
		企业合并形成的	计提	其他	
账面原值					
杉杉新材料（衢州）有限公司	6,072,548.46			6,072,548.46	
西安绿源中兴新能源技术汽车有限公司	1,357,164.25				1,357,164.25
湖州杉杉新能源科技有限公司	148,044,702.20				148,044,702.20
偏光片项目	906,964,871.61				906,964,871.61
小计	1,062,439,286.52			6,072,548.46	1,056,366,738.06
减值准备					
杉杉新材料（衢州）有限公司	6,072,548.46			6,072,548.46	
西安绿源中兴新能源技术汽车有限公司			1,357,164.25		1,357,164.25
湖州杉杉新能源科技有限公司	20,000,000.00				20,000,000.00

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加		本期减少	2020.12.31
		企业合并形成的	计提	其他	
偏光片项目					
小计	26,072,548.46		1,357,164.25	6,072,548.46	21,357,164.25
账面价值	1,036,366,738.06				1,035,009,573.81

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.1.31
		企业合并形成的	其他	
账面原值				
杉杉新材料(衢州)有限公司				
西安绿源中兴新能源技术汽车有限公司	1,357,164.25			1,357,164.25
湖州杉杉新能源科技有限公司	148,044,702.20			148,044,702.20
偏光片项目	906,964,871.61			906,964,871.61
小计	1,056,366,738.06			1,056,366,738.06
减值准备				
杉杉新材料(衢州)有限公司				
西安绿源中兴新能源技术汽车有限公司	1,357,164.25			1,357,164.25
湖州杉杉新能源科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
偏光片项目				
小计	21,357,164.25			21,357,164.25
账面价值	1,035,009,573.81			1,035,009,573.81

2、 商誉减值测试的影响

公司于期末终了对上述商誉进行了减值测试，在进行商誉减值测试时，公司将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	本期合并范 围变动转出	转持有待售 资产	2019.12.31
租入固定资 产改良支出	47,989,877.81	31,348,917.60	19,437,282.88		1,432,084.63	58,469,427.90
租金等其他	2,540,435.43	4,916,287.51	4,644,666.47			2,812,056.47
偏光板卷材 项目排污权	471,990.00		226,555.20			245,434.80
其他	30,851.95		30,281.74			570.21
合计	51,033,155.19	36,265,205.11	24,338,786.29		1,432,084.63	61,527,489.38

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	本期合并范 围变动转出	转持有待售 资产	2020.12.31
租入固定资 产改良支出	58,469,427.90	19,452,979.89	21,200,653.16	96,811.67		56,624,942.96
租金等其他	2,812,056.47	13,935,825.19	7,162,405.77			9,585,475.89
偏光板卷材 项目排污权	245,434.80		226,555.20			18,879.60
其他	570.21		494.36			75.85
合计	61,527,489.38	33,388,805.08	28,590,108.49	96,811.67		66,229,374.30

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	本期合并范 围变动转出	转持有待 售资产	2021.1.31
租入固定资 产改良支出	56,624,942.96	1,457,098.92	1,639,222.47			56,442,819.41
租金等其他	9,585,475.89	2,565,576.71	1,182,146.66			10,968,905.94
偏光板卷材 项目排污权	18,879.60		18,879.60			
其他	75.85		13.92			61.93
合计	66,229,374.30	4,022,675.63	2,840,262.65			67,411,787.28

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.1.31		2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	361,954,380.92	62,373,782.12	346,211,891.95	58,589,066.26	373,475,567.10	70,030,328.95
资产减值准备	157,091,535.01	33,890,843.91	162,490,795.22	35,027,732.86	88,427,992.74	17,341,789.51
合并范围内未实现毛利	70,810,989.08	68,107,339.81	68,214,986.06	14,288,164.12	97,608,651.08	21,539,038.73
合并范围内股权转让收益,税务确认会计已抵销			210,802,542.48	52,700,635.62	210,802,542.48	52,700,635.62
可抵扣亏损	45,912,682.71	6,886,902.40	41,945,814.64	6,291,872.20	116,257,307.55	27,730,841.78
尚未行权股份支付费用	9,953,709.03	2,488,427.26	9,953,709.03	2,488,427.26	3,962,142.33	990,535.58
税务确认收益、会计尚未确认	102,934,354.66	17,131,632.41	90,030,666.68	15,190,375.19	56,379,560.71	10,939,589.78
会计确认支出,税务尚未确认	32,755,687.25	6,610,566.18	33,142,299.38	6,705,995.37	39,685,270.02	7,640,132.06
其他	34,970,308.56	8,742,577.14				
合计	816,383,647.22	206,232,071.23	962,792,705.44	191,282,268.88	986,599,034.01	208,912,892.01

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021.1.31		2020.12.31		2019.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的其他权益工具公允价值变动	616,995,030.96	154,248,757.75	1,282,626,445.12	320,656,611.29	2,265,106,874.98	566,276,718.75
计入当期损益的其他非流动资产公允价值变动	4,870,000.00	1,217,500.00	4,870,000.00	1,217,500.00	3,570,000.00	892,500.00
固定资产加速折旧税收和财务口径差异	59,761,061.65	8,964,159.25	59,761,061.65	8,964,159.25	67,894,532.32	10,184,179.85
交易性金融资产公允价值变动	-2,860.00	-715.00	-384.15	-96.04		
合计	681,623,232.61	164,429,702.00	1,347,257,122.62	330,838,174.50	2,336,571,407.30	577,353,398.60

(二十三) 其他非流动资产

项目	2021.1.31			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设 备款	144,224,945.47		144,224,945.47	83,081,805.64		83,081,805.64	191,066,971.16		191,066,971.16
梧仓生产线 搬迁注	216,186,072.00		216,186,072.00	216,186,072.00		216,186,072.00	216,186,072.00		216,186,072.00
合计	360,411,017.47		360,411,017.47	299,267,877.64		299,267,877.64	407,253,043.16		407,253,043.16

注：因收购的韩国梧仓工厂的两条产线在本次交易完成后，杉杉股份需从韩国搬迁至中国并重新建厂，在本备考合并财务报表涉及的二一年一期中，假设上述搬迁和重新建厂尚未能完成，本备考合并财务报表仅反映韩国梧仓工厂两条产线于资产负债表日价值，不反映其相关经营成果。

(二十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31
信用借款	1,592,219,859.37	1,343,669,618.34	1,546,683,305.55
保证借款	1,428,027,580.70	1,135,025,013.80	2,123,258,598.62
质押借款			57,000,000.00
抵押借款	118,314,333.33	118,122,833.34	
合计	3,138,561,773.40	2,596,817,465.48	3,726,941,904.17
列示：持有待售负债			180,000,000.00
列示：短期借款	3,138,561,773.40	2,596,817,465.48	3,546,941,904.17

(二十五) 应付票据

种类	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	1,340,125,455.45	1,176,769,090.87	1,077,372,818.68
商业承兑汇票			73,076,138.83
合计	1,340,125,455.45	1,176,769,090.87	1,150,448,957.51

(二十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31
购买商品或劳务的应付款项	3,681,576,918.64	3,429,724,122.69	3,160,019,692.34
订制广州科学城厂房款项	137,945,298.00	137,945,298.00	137,945,298.00
合计	3,819,522,216.64	3,567,669,420.69	3,297,964,990.34

(二十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31
销售商品的预收款项			46,487,987.35
预收南京厂房拆分成本	38,740,002.17	38,740,002.17	38,740,002.17
预收租金及其他	1,505,723.34	1,307,680.91	12,929,405.44
预收股权款	25,500,000.00	25,500,000.00	
合计	65,745,725.51	65,547,683.08	98,157,394.96

(二十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2021.1.31	2020.12.31
销售款项	70,741,474.82	57,295,980.14
合计	70,741,474.82	57,295,980.14

(二十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	合并范围变动	转持有待售资产	2019.12.31
短期薪酬	93,493,960.16	934,811,906.70	929,952,372.04	1,093,675.57	200,004.00	97,059,815.25
离职后福利-设定提存计划	712,475.25	59,868,267.03	60,051,099.29			529,642.99
辞退福利	42,037.08	7,375,192.98	6,335,394.54	2,117.22		1,079,718.30
一年内到期的其他福利						
合计	94,248,472.49	1,002,055,366.71	996,338,865.87	1,095,792.79	200,004.00	98,669,176.54

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	合并范围变动	转持有待售资产	2020.12.31
短期薪酬	97,059,815.25	874,971,044.93	863,860,421.81	1,858,656.76		106,311,781.61
离职后福利-设定提存计划	529,642.99	19,501,287.04	19,856,139.72			174,790.31
辞退福利	1,079,718.30	118,859,255.85	9,156,954.07	34,759.65		110,747,260.43
一年内到期的其他福利						
合计	98,669,176.54	1,013,331,587.82	892,873,515.60	1,893,416.41		217,233,832.35

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	合并范围变动	转持有待售资产	2021.1.31
短期薪酬	106,311,781.61	95,849,983.68	100,247,195.48			101,914,569.81
离职后福利-设定提存计划	174,790.31	2,603,383.83	1,254,202.90			1,523,971.24
辞退福利	110,747,260.43	308,763.00	92,634,528.33			18,421,495.10
一年内到期的其他福利						
合计	217,233,832.35	98,762,130.51	194,135,926.71			121,860,036.15

2、短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	合并范围变动	转持有待售资产	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	88,326,478.99	775,741,082.29	770,775,076.31	1,071,965.21	200,004.00	92,020,515.76
(2) 职工福利费	177,899.52	87,943,034.92	88,057,416.03	21,710.36		41,808.05
(3) 社会保险费	357,663.03	36,936,458.20	37,002,133.04			291,988.19
其中：医疗保险费	319,467.02	30,318,289.65	30,377,887.70			259,868.97
工伤保险费	17,343.64	1,878,637.99	1,881,205.98			14,775.65
生育保险费	20,852.37	2,643,644.54	2,647,153.34			17,343.57
台湾保险费		2,095,886.02	2,095,886.02			
(4) 住房公积金	1,018,281.87	25,357,734.92	25,816,927.42			559,089.37
(5) 工会经费和职工教育经费	3,613,636.75	8,833,596.37	8,300,819.24			4,146,413.88
(6) 短期带薪缺勤						
(7) 短期利润分享计划						
合计	93,493,960.16	934,811,906.70	929,952,372.04	1,093,675.57	200,004.00	97,059,815.25

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	合并范围变动	转持有待售资产	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	92,020,515.76	743,878,293.32	733,596,170.68	1,858,656.76		100,443,981.64
(2) 职工福利费	41,808.05	65,761,802.62	65,575,791.24			227,819.43
(3) 社会保险费	291,988.19	27,963,140.87	27,965,242.01			289,887.05
其中：医疗保险费	259,868.97	24,720,344.77	24,691,164.13			289,049.61
工伤保险费	14,775.65	497,229.47	512,005.12			
生育保险费	17,343.57	1,361,136.25	1,377,642.38			837.44
台湾保险费		1,384,430.38	1,384,430.38			
(4) 住房公积金	559,089.37	28,860,372.38	28,706,982.58			712,479.17
(5) 工会经费和职工教育经费	4,146,413.88	8,507,435.74	8,016,235.30			4,637,614.32
(6) 短期带薪缺勤						
(7) 短期利润分享计划						
合计	97,059,815.25	874,971,044.93	863,860,421.81	1,858,656.76		106,311,781.61

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	合并范围变动	转持有待售资产	2021.1.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	100,443,981.64	85,171,297.14	89,589,040.55			96,026,238.23
(2) 职工福利费	227,819.43	4,924,887.78	5,148,776.13			3,931.08
(3) 社会保险费	289,887.05	2,831,417.01	2,173,929.59			947,374.47
其中：医疗保险费	289,049.61	2,515,911.19	1,962,089.12			842,871.68
工伤保险费		117,655.99	60,869.54			56,786.45
生育保险费	837.44	103,376.03	56,497.13			47,716.34
台湾保险费		94,473.80	94,473.80			
(4) 住房公积金	712,479.17	2,187,359.69	2,168,557.84			731,281.02
(5) 工会经费和职工教育经费	4,637,614.32	735,022.06	1,166,891.37			4,205,745.01
(6) 短期带薪缺勤						
(7) 短期利润分享计划						
合计	106,311,781.61	95,849,983.68	100,247,195.48			101,914,569.81

3、 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	合并范围变动	转持有待售资产	2019.12.31
基本养老保险	686,816.19	57,499,159.97	57,675,130.03			510,846.13
失业保险费	25,659.06	2,369,107.06	2,375,969.26			18,796.86
合计	712,475.25	59,868,267.03	60,051,099.29			529,642.99

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	合并范围变动	转持有待售资产	2020.12.31
基本养老保险	510,846.13	19,057,904.47	19,395,587.81			173,162.79
失业保险费	18,796.86	443,382.57	460,551.91			1,627.52
合计	529,642.99	19,501,287.04	19,856,139.72			174,790.31

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	合并范围变动	转持有待售资产	2021.1.31
基本养老保险	173,162.79	2,502,266.46	1,199,880.78			1,475,548.47
失业保险费	1,627.52	101,117.37	54,322.12			48,422.77
合计	174,790.31	2,603,383.83	1,254,202.90			1,523,971.24

(三十) 应交税费

税费项目	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	81,104,795.45	68,581,771.74	245,322,511.09
企业所得税	422,922,492.68	470,581,984.01	253,638,105.77
个人所得税	2,342,788.94	3,166,813.69	3,310,841.60
城市维护建设税	3,488,920.51	2,369,564.84	1,376,448.02
房产税	12,657,698.16	12,656,772.68	7,856,854.03
教育费附加	2,887,193.89	2,234,959.62	1,202,585.36
土地使用税	3,390,087.05	2,684,516.92	2,895,549.90
其他	1,633,893.48	4,317,352.64	3,392,203.37
合计	530,427,870.17	566,593,736.14	518,995,099.14

(三十一) 其他应付款

项目	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31
应付利息			
应付股利	10,436,999.41	10,436,999.41	17,678,833.62
其他应付款项	579,425,825.29	487,496,453.67	631,586,437.68
合计	589,862,824.70	497,933,453.08	649,265,271.30

1、 应付股利

项目	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31
普通股股利-法人股东	701,360.00	701,360.00	7,943,194.21
普通股股利-子公司应付少数股东	9,735,639.41	9,735,639.41	9,735,639.41
合计	10,436,999.41	10,436,999.41	17,678,833.62

说明：其中涉及的子公司应付少数股东股利系子公司职工持股形成的股利，因可能尚有后续增持计划，故未支付。

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31
往来款			833,900.79
保证金	46,871,450.64	37,906,698.64	111,723,378.27
预提费用	65,176,162.30	96,020,080.15	62,351,367.52

项目	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31
押金	1,323,798.00	1,317,541.00	100,000.00
应付款项	448,731,628.10	338,705,119.44	425,409,187.92
暂收款项	9,747,717.78	5,971,945.97	13,093,534.71
应付房产尾款	7,075,068.47	7,075,068.47	7,075,068.47
应付股权转让款	500,000.00	500,000.00	500,000.00
预收股权转让定金			10,500,000.00
合计	579,425,825.29	487,496,453.67	631,586,437.68

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	2021.1.31	未偿还或结转的原因
杉杉大厦购房尾款	7,075,068.47	尚未支付
合计	7,075,068.47	

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
杉杉大厦购房尾款	7,075,068.47	尚未支付
合计	7,075,068.47	

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
杉杉大厦购房尾款	7,075,068.47	尚未支付
合计	7,075,068.47	

(三十二) 持有待售负债

类别	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31
杉杉品牌运营股份有限公司			687,773,178.27
合计			687,773,178.27

详见本附注五、(九)“持有待售资产”

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	194,291,229.49	193,715,259.27	1,214,418,420.51
一年内到期的应付债券			
一年内到期的长期应付款 注 1	157,437,362.88	128,063,809.78	90,310,591.60
合计	351,728,592.37	321,779,069.05	1,304,729,012.11

注 1: 系子公司一年内到期的应付融资租赁款

(三十四) 其他流动负债

项目	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31
预估增值税	2,074,190.53	2,145,492.05	546,530.28
待转销项税额	9,196,391.72	7,448,477.41	
穗甬控股股权的补偿款 注 1	81,662,022.30	81,662,022.30	
股票收益权转让及回购 注 2		358,541,972.22	
资金池借入款项 注 3	65,430,591.11	611,374,235.52	74,527,562.80
内部资金模拟借款 注 4			1,529,474,445.26
应付 LGC 款项	3,680,577,667.27	6,982,544,166.85	6,221,266,462.73
其中: LGC 交易价格 注 5	2,170,425,338.95	6,466,297,800.84	6,466,297,800.84
LGC 非交易范围营运资本差额 注 6	1,510,152,328.32	516,246,366.01	-245,031,338.11
合计	3,838,940,862.93	8,043,716,366.35	7,825,815,001.07

注 1: 详见附注七、(六)“关联方承诺”,因承诺期尚未届满,尚不确定是否触发回购。

注 2: 系下属从事投资业务的子公司宁波杉杉创业投资有限公司将洛阳钼业股票的收益权转让给招商财富资产管理有限公司,并约定一年后回购,实际系质押股票取得借款,已于 2021 年 1 月结清。

注 3: 事业部及 LG 化学株式会社位于中国境内的下属企业(“LG 下属企业”)分别和美国银行有限公司上海分行(处理人民币业务)及汇丰银行(中国)有限公司北京分行(处理人民币及美元业务)签署了《资金集中管理协议》及《外汇资金集中管理协议》,根据这些协议的安排(“资金池安排”),由 LG 化学株式会社在中国全资控股的乐金化学(中国)投资有限公司(“乐金化学投资公司”)通过前述银行集中管理 LG 下属企业持有的货币资金,满足 LG 下属企业内需要资金的企业的贷款需求。

注 4: 南京乐金偏光片业务运营中,除了直接向金融机构借款之外,日常存在需借用同一法人公司内部其他业务部门的资金,并且承担内部资金使用费的情况,因此根据偏光片部门承担的内部资金使用费模拟平均资金借用金额。

注 5：因 2021 年 2 月 1 日偏光片大陆地区已完成交割，故均以 2021 年 1 月 31 日以经交易双方确认的调整后的大陆地区最终交易价格为 92,464.83 万美元，尚未完成交割的台湾业务相关标的资产以约定的交割调整价格公式以及整体交易未来三期后续转让价格计算公式作为该项负责确认依据。其中 2021 年 1 月末余额已扣除大陆交割中已经支付的金额。因交易价格的调整有赖于交割时点营运资金，未来台湾业务真正实现交割计算的最终交易价格可能会造成此项负债的调整。

注 6：南京乐金、广州乐金、台湾乐金三家非独立主体的偏光片业务的相关资产和负债中，对于不属于合同约定交割范围的，以其资产减负债的差额，确认应付 LGC 非交易范围营运资本差额，记作负债。

(三十五) 长期借款

长期借款分类：

项目	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31
信用借款	636,956,402.78	636,956,402.78	229,995,893.69
保证借款	4,683,798,740.35	1,682,761,978.34	822,829,293.35
质押借款	290,406,840.40	293,524,176.09	524,437,855.55
抵押借款	70,474,702.29	60,089,980.00	48,104,043.33
合计	5,681,636,685.82	2,673,332,537.21	1,625,367,085.92

(三十六) 租赁负债

项目	2021.1.31
融资租赁 注	796,960,168.40
经营租赁	226,688,007.46
小计	1,023,648,175.86

注：详见附注五、(三十七) 长期应付款。

(三十七) 长期应付款

项目	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31
长期应付款	394,313,186.27	1,139,545,811.34	1,053,167,372.29
专项应付款			
合计	394,313,186.27	1,139,545,811.34	1,053,167,372.29

1、 长期应付款

项目	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31
融资租赁租入设备应付款	302,439,018.55	264,104,214.20	223,090,365.29
融资租赁租入科学城房屋应付款		791,492,689.92	725,060,000.00
注 1			
长期的客户或供应商保证金 注 2			103,624,702.00
充电站合作经营款	91,874,167.72	83,948,907.22	1,392,305.00
合计	394,313,186.27	1,139,545,811.34	1,053,167,372.29

注 1：融资租赁租入科学城房屋应付款，因会计政策变更自 2021 年起在租赁负债科目反映。

项目	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31
融资租赁付款总额	1,997,886,326.43	1,997,886,326.43	1,997,886,326.43
减：未确认增值税	179,809,769.38	179,809,769.38	179,809,769.38
减：未实现融资费用	1,021,116,388.65	1,026,583,867.13	1,093,016,557.05
应付融资租赁款小计	796,960,168.40	791,492,689.92	725,060,000.00
报表列示：长期应付款		791,492,689.92	725,060,000.00
报表列示：租赁负债	796,960,168.40		

注 2：系原公司子公司富银融资租赁（深圳）股份有限公司融资出租业务及应收款保理业务中收取的一年以上的保证金。

(三十八) 预计负债

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
未决诉讼	5,900,000.00	8,988,952.00	5,900,000.00	8,988,952.00
合计	5,900,000.00	8,988,952.00	5,900,000.00	8,988,952.00

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
未决诉讼	8,988,952.00	1,000,000.00	5,088,952.00	4,900,000.00
合计	8,988,952.00	1,000,000.00	5,088,952.00	4,900,000.00

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.1.31
未决诉讼	4,900,000.00			4,900,000.00

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.1.31
合计	4,900,000.00			4,900,000.00

2021.1.31 其他说明：

原告	被告	起诉时间	诉讼请求	案件情况	预计负债	案件进展情况
北京中裕世纪大酒店	江苏杉杉能源管理有限公司	2019/9/27	赔偿火灾损失	认可合理的有确凿证据的火灾损失仅 780 万, 且可向设备供应商追索	4,900,000.00	对方提起诉讼, 已首次开庭尚未判决

(三十九) 递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	合并范围变动	2019.12.31
政府补助	230,262,877.90	261,656,321.69	195,359,183.41		296,560,016.18
购车返利	10,230,724.35		8,278,882.55		1,951,841.80
合计	240,493,602.25	261,656,321.69	203,638,065.96		298,511,857.98

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	合并范围变动	2020.12.31
政府补助	296,560,016.18	270,784,957.69	140,883,223.34	1,042,129.86	425,419,620.67
购车返利	1,951,841.80		1,009,739.64		942,102.16
合计	298,511,857.98	270,784,957.69	141,892,962.98		426,361,722.83

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	合并范围变动	2021.1.31
政府补助	425,419,620.67	11,232,182.71	13,410,143.53		423,241,659.85
购车返利	942,102.16		84,144.97		857,957.19
合计	426,361,722.83	11,232,182.71	13,494,288.50		424,099,617.04

涉及政府补助的项目:

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入其他收益	合并范围变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
与产业投资项目相关的政府补助	139,850,532.82	22,206,299.99	7,686,600.30		154,370,232.51	与资产相关
与产业扶持项目相关的政府补助	83,575,321.64	78,618,959.19	27,857,265.25		134,337,015.58	与资产相关
高新技术企业补贴	6,277,023.44	16,630,276.56	16,667,300.00		6,240,000.00	与收益相关
产业扶持资金补助		127,471,678.29	125,858,910.20		1,612,768.09	与收益相关
科技项目补助	560,000.00	9,033,400.00	9,593,400.00			与收益相关
其他补助		7,695,707.66	7,695,707.66			与收益相关
合计	230,262,877.90	261,656,321.69	195,359,183.41		296,560,016.18	

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入其他收益	合并范围变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
与产业投资项目相关的政府补助	154,370,232.51	101,885,600.00	6,737,415.62		249,518,416.89	与资产相关
与产业扶持项目相关的政府补助	134,337,015.58	64,569,297.19	29,695,734.24	1,042,129.86	168,168,448.67	与资产相关
高新技术企业补贴	6,240,000.00	17,924,600.00	18,269,600.00		5,895,000.00	与收益相关
产业扶持资金补助	1,612,768.09	64,737,700.97	64,512,713.95		1,837,755.11	与收益相关
科技项目补助		11,952,230.00	11,952,230.00			与收益相关
其他补助		9,715,529.53	9,715,529.53			与收益相关
合计	296,560,016.18	270,784,957.69	140,883,223.34		425,419,620.67	

负债项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入其他收益	合并范围变动	2021.1.31	与资产相关/与收益相关
与产业投资项目相关的政府补助	249,518,416.89		496,681.10		249,021,735.79	与资产相关
与产业扶持项目相关的政府补助	168,168,448.67		1,676,279.72		166,492,168.95	与资产相关
高新技术企业补贴	5,895,000.00		5,000.00		5,890,000.00	与收益相关
产业扶持资金补助	1,837,755.11	10,520,433.47	10,520,433.47		1,837,755.11	与收益相关
科技项目补助		336,700.00	336,700.00			与收益相关
其他补助		375,049.24	375,049.24			与收益相关
合计	425,419,620.67	11,232,182.71	13,410,143.53		423,241,659.85	

(四十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1 月		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,748,676,336.81	1,397,931,341.59	17,654,771,645.09	14,329,695,647.35	17,450,939,715.46	14,237,093,710.31
其他业务	16,472,312.16	44,452,206.02	108,817,957.86	89,170,080.08	182,687,612.77	152,015,729.78
合计	1,765,148,648.97	1,442,383,547.61	17,763,589,602.95	14,418,865,727.43	17,633,627,328.23	14,389,109,440.09

2、 营业收入明细：

项目	2021 年 1 月	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	1,748,676,336.81	17,654,771,645.09	17,450,939,715.46
其中：销售杉杉商品	769,742,552.26	7,945,858,185.10	8,259,115,449.62
类金融服务收入		87,462,017.10	138,300,427.42
新能源服务收入	7,036,425.09	73,758,531.40	99,807,479.02
偏光片销售收入	971,897,359.46	9,547,692,911.49	8,953,716,359.40
其他业务收入	16,472,312.16	108,817,957.86	182,687,612.77
其中：材料销售	8,438,667.47	59,864,830.47	119,980,020.52
房租及水电物业费收入	7,734,579.73	29,637,008.64	24,695,989.88
类金融服务手续费		13,699,284.69	8,422,931.30
转让融资租赁项目标的		4,627,657.69	7,521,998.55
技术服务收入		621,407.55	3,035,203.82
其他	299,064.96	367,768.82	19,031,468.70
合计	1,765,148,648.97	17,763,589,602.95	17,633,627,328.23

(四十一) 税金及附加

项目	2021 年 1 月	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	1,892,262.29	5,483,748.05	9,207,474.23
教育费附加	1,445,420.15	5,843,570.96	8,119,952.69
房产税、土地使用税等其他税费	2,954,630.12	57,487,838.23	42,422,941.31
合计	6,292,312.56	68,815,157.24	59,750,368.23

(四十二) 销售费用

项目	2021 年 1 月	2020 年度	2019 年度
物料耗用	859,444.39	18,791,299.36	23,163,537.49
职工薪酬费用	4,240,902.82	72,678,786.53	140,604,467.08
折旧和无形资产、长期待摊的 摊销费	110,511.04	24,689,717.59	44,869,111.93
租金	1,203,498.18	23,688,151.36	31,992,548.39
运输费、车辆费等	25,894,343.49	155,097,617.74	139,368,494.42
咨询费、外聘中介机构费用	2,331,061.47	17,105,951.78	24,233,575.34
市场推广费、促销费、营销费、 展会费等	7,616,816.10	94,203,933.34	168,944,383.80
通讯费、办公费、差旅费等	1,825,492.92	16,739,636.49	31,166,649.89
业务招待费	236,118.80	11,309,753.48	18,044,852.44
其他	282,884.56	833,568.17	922,030.74
销售赔偿	1,154,057.48	17,501,276.95	6,251,589.75
样品费	4,042,338.12	6,519,365.14	9,376,228.00
商标使用费	1,139,446.29	9,272,514.30	8,952,879.27
合计	50,936,915.66	468,431,572.23	647,890,348.54

(四十三) 管理费用

项目	2021 年 1 月	2020 年度	2019 年度
物料消耗	1,366,460.03	3,130,749.06	3,798,183.93
职工薪酬费用	24,183,661.78	268,039,776.59	269,445,368.49
折旧和无形资产、长期待摊的 摊销费用	12,321,122.05	151,195,334.70	145,935,143.08
租金	878,539.78	20,988,572.26	23,502,242.14
交通费、车辆费等	248,463.70	5,110,057.05	8,337,584.31
咨询费、外聘中介机构费用	9,695,873.04	147,267,781.33	134,437,595.65
会务费用等	5,059.08	2,342,306.51	5,894,291.05
通讯费、办公费、差旅费	2,483,202.33	38,496,823.34	41,468,161.97
业务招待费	1,063,366.51	14,472,508.57	18,173,643.76
股份支付、绩效费用等其他	1,716,117.24	19,726,890.60	17,262,531.05
辞退补偿金		107,336,735.80	
合计	53,961,865.54	778,107,535.81	668,254,745.43

(四十四) 研发费用

项目	2021 年 1 月	2020 年度	2019 年度
物料消耗	18,366,029.85	203,204,441.01	224,264,791.22
职工薪酬费用	10,951,018.03	110,791,596.99	129,990,451.25
折旧和无形资产、长期待摊的 摊销费用	11,357,358.12	112,596,802.80	93,787,760.60
办公费、租赁费、差旅费等	385,114.31	8,618,562.87	13,469,090.68
能源及其他制造费用	351,973.29	12,998,534.08	8,061,704.53
咨询费、外聘中介机构费用	165,789.43	6,913,148.26	4,713,603.42
业务招待费	8,104.00		472,228.44
其他	74,881.11	804,670.11	89,812.97
合计	41,660,268.14	455,927,756.12	474,849,443.11

(四十五) 财务费用

项目	2021 年 1 月	2020 年度	2019 年度
利息费用	24,412,158.46	379,443,138.17	372,547,217.57
减：利息收入	1,813,678.27	43,205,734.82	46,680,289.76
汇兑损益	-7,979,271.10	-36,388,796.94	31,002,838.76
其他	23,470,657.11	6,605,254.68	12,922,251.23
合计	38,089,866.20	306,453,861.09	369,792,017.80

(四十六) 其他收益

项目	2021 年 1 月	2020 年度	2019 年度
与产业投资项目相关的 政府补助	496,681.10	6,737,415.62	7,686,600.30
与扶持产业项目相关的 政府补助	1,676,279.72	29,695,734.24	27,857,265.25
高新技术企业补贴	5,000.00	18,269,600.00	16,667,300.00
产业扶持资金补助	10,520,433.47	64,512,713.95	125,858,910.20
科技项目补助	336,700.00	11,952,230.00	9,593,400.00
其他补助	375,049.24	9,933,280.34	7,802,888.12
合计	13,410,143.53	141,100,974.15	195,466,363.87

(四十七) 投资收益

项目	2021 年 1 月	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	17,920,468.84	12,316,781.15	94,883,192.46
处置长期股权投资产生的投资收益		95,547,762.11	8,488,738.42
交易性金融资产在持有期间的投资收益		9,492,589.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,907.43	221,423,292.82	19,636.51
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			56,918.20
债权投资持有期间取得的利息收入			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			
处置债权投资取得的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
其他债权投资持有期间取得的利息收入			
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
处置其他债权投资取得的投资收益			
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		41,580,110.13	94,742,718.72
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		4,821,686.91	7,063,247.38
处置其他非流动金融资产取得的投资收益			11,524,250.64
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
处置构成业务的处置组产生的投资收益			
债务重组产生的投资收益			
融券及理财产品收益	224,270.96	3,352,165.16	
合计	18,153,647.23	388,534,387.28	216,778,702.33

(四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年 1 月	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	256,915.24	1,031,505.28	-28,794.32
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益			
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益			
其他非流动金融资产		2,300,000.00	-530,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债			
按公允价值计量的投资性房地产			
合计	256,915.24	3,331,505.28	-558,794.32

(四十九) 信用减值损失

项目	2021 年 1 月	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失	244,200.00	2,431,958.93	-7,267,331.52
应收账款坏账损失	8,861,311.10	83,893,000.69	88,399,793.96
应收款项融资减值损失	-137,100.00	48,816.04	154,000.00
其他应收款坏账损失	-447,116.18	13,885,836.48	-5,233,044.36
债权投资减值损失			
其他债权投资减值损失			
长期应收款坏账损失		26,703,967.15	-19,510,972.01
一年内到期的长期应收款坏账损失		19,366,677.02	19,530,239.09
合计	8,521,294.92	146,330,256.31	76,072,685.16

(五十) 资产减值损失

项目	2021 年 1 月	2020 年度	2019 年度
坏账损失			
存货跌价损失	-11,107,409.25	14,280,275.61	10,617,701.30
持有待售资产减值损失			5,249,212.35
可供出售金融资产减值损失			
持有至到期投资减值损失			
长期股权投资减值损失		15,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产减值损失			
固定资产减值损失		38,055,154.52	5,742,844.58
工程物资减值损失			
在建工程减值损失			
生产性生物资产减值损失			
油气资产减值损失			
无形资产减值损失			384,950.81
商誉减值损失		1,357,164.25	
合计	-11,107,409.25	68,692,594.38	41,994,709.04

(五十一) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年 1 月	2020 年度	2019 年度	2021 年 1 月	2020 年度	2019 年度
处置固定资产	-6,645,033.58	-16,907,919.36	-21,354,169.88	-6,645,033.58	-16,907,919.36	-21,354,169.88
其他	-833,833.68		404,798.56	-833,833.68		404,798.56
处置无形资产	-2,739.63	-145,548.69	341,515.14	-2,739.63	-145,548.69	341,515.14
合计	-7,481,606.89	-17,053,468.05	-20,607,856.18	-7,481,606.89	-17,053,468.05	-20,607,856.18

(五十二) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年 1 月	2020 年度	2019 年度	2021 年 1 月	2020 年度	2019 年度
罚款收入	16,948.00	1,565,035.20	3,207,566.72	16,948.00	1,565,035.20	3,207,566.72
违约金收入		1,802,762.78	1,938,555.19		1,802,762.78	1,938,555.19

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年 1 月	2020 年度	2019 年度	2021 年 1 月	2020 年度	2019 年度
其他	782,100.59	2,049,020.18	5,085,276.98	782,100.59	2,049,020.18	5,085,276.98
材料赔偿收入	3,117,964.07	7,546,464.15	3,489,056.49	3,117,964.07	7,546,464.15	3,489,056.49
合计	3,917,012.66	12,963,282.31	13,720,455.38	3,917,012.66	12,963,282.31	13,720,455.38

(五十三) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年 1 月	2020 年度	2019 年度	2021 年 1 月	2020 年度	2019 年度
资产报废、毁损损失	1,736,766.98	15,905,021.64	9,992,991.06	1,736,766.98	15,905,021.64	9,992,991.06
债务重组						
公益性捐赠	10,000.00	5,165,316.02	29,004.39	10,000.00	5,165,316.02	29,004.39
违约金支出	100,821.20	25,134,333.07	16,986,597.62	100,821.20	25,134,333.07	16,986,597.62
其他	374,773.81	6,008,721.27	4,102,209.67	374,773.81	6,008,721.27	4,102,209.67
赔款支出		3,495,371.95	1,044,747.75		3,495,371.95	1,044,747.75
合计	2,222,361.99	55,708,763.96	32,155,550.49	2,222,361.99	55,708,763.96	32,155,550.49

(五十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2021 年 1 月	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	46,033,516.56	455,646,077.97	193,168,141.12
递延所得税费用	-14,950,421.31	4,949,832.16	-2,203,796.74
合计	31,083,095.25	460,595,910.13	190,964,344.38

六、 合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并

(二) 本期未发生同一控制下企业合并

(三) 本期未发生反向购买

(四) 本期未处置子公司

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
杉杉集团有限公司	浙江省宁波市鄞州区首南街道日丽中路 777 号 26 层	投资	26,815.42	32.69	32.69

本公司控股股东：杉杉控股有限公司，除杉杉集团有限公司持有的本公司股份外，杉杉控股有限公司直接持有本公司 11,691.22 万元股份，占比 7.18%。实际控制人：郑永刚。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

本报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
杉杉品牌运营股份有限公司	联营企业
浙江稠州商业银行股份有限公司	联营企业
宁波空港物流发展有限公司	联营企业
宁波利维能储能系统有限公司	合营企业
安徽利维能动力电池有限公司	合营企业
广州云杉智行新能源汽车有限公司	联营企业
上海杉杉创晖创业投资管理有限公司	联营企业
安徽杉越科技有限公司	联营企业
宁波杉杉甬江置业有限公司	联营企业
福建常青新能源科技有限公司	联营企业

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杉杉控股有限公司	最终控制人
宁波栎港科技服务有限公司	控股股东的附属企业
舟山杉杉生活广场有限公司	控股股东的附属企业
宁波新明达针织有限公司	无重大影响的被投资单位（参股公司）
杉众投资管理(上海)有限公司	最终控制人的附属企业
长沙市华杉投资管理有限责任公司	子公司的少数股东
北奔重型汽车集团有限公司	子公司的少数股东
宁波杉杉物产有限公司	最终控制人的附属企业
杉杉（芜湖）服饰有限公司	无重大影响的被投资单位（参股公司）
上海杉英投资管理有限公司	子公司的少数股东
上海明达君力织造有限公司	参股公司的控股股东
上海杉慧财务咨询有限公司	联营企业的子公司
北京市龙鼎华源房地产开发有限责任公司	联营企业的其他股东
上海杉控投资有限公司	最终控制人的附属企业
上海杉杉贸易有限公司	最终控制人的附属企业
杉杉物产集团有限公司	最终控制人的附属企业
宁波杉杉能化有限公司	最终控制人的附属企业
上海杉杉实业有限公司	最终控制人的附属企业
上海智维资产管理有限公司	最终控制人的附属企业
宁波顺诺贸易有限公司	最终控制人的附属企业
上海明旭进出口有限公司	控股股东的附属企业

(四) 关联交易情况（如无特别注明、本段金额均为人民币万元）

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年 1 月	2020 年度	2019 年度
宁波利维储能系统有限公司	采购货物		108.51	39.71
福建常青新能源科技有限公司	采购货物	2,945.07	38,498.55	2,945.92
宁波栎港科技服务有限公司	水电费	1.41	25.88	25.59
广州云杉智行新能源汽车有限公司	充电汽车服务费	0.25	89.70	213.56
合计		2,946.73	38,722.64	3,224.78

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年 1 月	2020 年度	2019 年度
广州云杉智行新能源汽车有限公司	充电汽车服务费		115.95	357.52
宁波利维能储能系统有限公司	销售货物		399.63	28.30
安徽利维能动力电池有限公司	销售货物	0.66	243.92	1,487.81
宁波栎港科技服务有限公司	光伏售电	2.67	33.77	38.01
福建常青新能源科技有限公司	销售货物		13.23	
宁波杉京服饰有限公司	水电费	8.06	116.37	128.61
宁波利维能储能系统有限公司	水电费、物业费	3.65	145.61	198.74
安徽杉越科技有限公司	水电费、物业费	0.13	4.32	3.34
杉杉品牌运营股份有限公司	水电费、物业费	11.86	51.88	
合计		27.04	1,124.68	2,242.33

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入		
		2021 年 1 月	2020 年度	2019 年度
宁波杉京服饰有限公司	房屋建筑物	1.03	4.61	6.21
宁波杉杉物产有限公司	房屋建筑物	9.99	61.10	125.66
上海杉杉创晖创业投资管理有 限公司	房屋建筑物		187.38	181.93
宁波新明达针织有限公司	房屋建筑物	48.84	144.46	114.16
杉众投资管理(上海)有限公司	房屋建筑物		54.63	26.19
上海杉慧财务咨询有限公司	房屋建筑物		-	45.81
宁波利维能储能系统有限公司	房屋建筑物		307.02	173.01
安徽杉越科技有限公司	房屋建筑物		5.51	3.18
上海杉杉贸易有限公司	房屋建筑物	13.78	52.20	39.15
杉杉物产集团有限公司	房屋建筑物		2.67	7.54
上海杉杉实业有限公司	房屋建筑物		59.72	10.22
上海智维资产管理有限公司	房屋建筑物	4.59	17.40	4.35
上海明旭进出口有限公司	房屋建筑物	2.67	11.21	11.21
深圳市云杉智行信息技术有限	房屋建筑物		19.22	10.54

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入		
		2021 年 1 月	2020 年度	2019 年度
公司				
杉杉品牌运营股份有限公司	房屋建筑物	35.40	150.41	
宁波杉杉能化有限公司	房屋建筑物	31.53	61.22	
宁波利维能储能系统有限公司	车辆		1.29	1.26
合计		147.82	1,140.05	760.42

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费		
		2021 年 1 月	2020 年度	2019 年度
宁波标港科技服务有限公司	房屋建筑物	12.70	140.70	131.10
北京市龙鼎华源房地产开发有 限责任公司	房屋建筑物	0.70	15.28	71.22
宁波顺诺贸易有限公司	房屋建筑物	0.33	4.00	4.00
杉杉汽车(龙岩)有限公司	车辆		9.20	36.81
合计		13.73	169.18	243.13

关联租赁情况说明：关联租赁的价格与同期其他非关联方的租赁价格一致。

3、 截止 2021.1.31 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保总额	担保起始日	担保到期日	截止期末使用 额度	担保是否已经 履行完毕
杉杉品牌运营股份有限公司	4,500.00	2020-7-17	2021-11-18	4,474.00	否
杉杉品牌运营股份有限公司	10,000.00	2020-3-25	2021-3-24	9,690.60	否
杉杉品牌运营股份有限公司	8,000.00	2020-3-24	2023-3-24	7,601.73	否
富银融资租赁(深圳)股份有限公司	52,000.00	2017-9-25	2022-10-10	1,455.48	否
富银融资租赁(深圳)股份有限公司	14,000.00	2020-3-27	2021-3-27	14,000.00	否
富银融资租赁(深圳)股份有限公司	5,575.49	2020-3-26	2022-3-26	2,666.85	否
富银融资租赁(深圳)股份有限公司	10,000.00	2020-9-30	2021-8-31	6,999.90	否
福建常青新能源科技有限公司	7,500.00	2020-6-18	2025-6-17	2,134.43	否
合 计	111,575.49			49,022.99	

本公司作为被担保方：

担保方	担保总额	担保起始日	担保到期日	担保贷款余额（已扣减保证金,不包括期末预提利息）	截止期末使用额度	担保是否已经履行完毕
宁波杉杉新材料科技有限公司	67,500.00	2019-10-14	2022-10-13	50,000.00	50,000.00	否
杉杉集团有限公司	40,000.00	2019-11-18	2022-12-31	40,000.00	40,000.00	否
杉杉集团有限公司	20,000.00	2020-9-9	2021-9-9	20,000.00	20,000.00	否
杉杉集团有限公司	50,000.00	2020-10-30	2022-1-29	50,000.00	50,000.00	否
杉杉控股有限公司	150,000.00	2021-1-20	2026-1-19	150,000.00	150,000.00	否
杉杉控股有限公司	100,000.00	2021-1-20	2026-1-19	100,000.00	100,000.00	否
杉杉控股有限公司	50,000.00	2021-1-20	2026-1-19	50,000.00	50,000.00	否
合计	477,500.00			460,000.00	460,000.00	

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	期末余额	说明
拆出					
广州云杉智行新能源汽车有限公司	2,757.57	2018-1-1	2023-12-31	2,221.82	曾为子公司时的欠款，尚未还清
上海申杉新能源汽车服务有限公司	1,774.04	2018-1-1	2023-12-31	1,596.64	曾为子公司时的欠款，尚未还清
合计	4,531.61			3,818.46	

5、 其他关联交易

2019 年度、2020 年度以及 2021 年 1 月公司及下属子公司在浙江稠州商业银行股份有限公司未发生银行贷款。截至 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日以及 2021 年 1 月 31 日公司及下属子公司在浙江稠州商业银行股份有限公司的存款余额分别为 13,088.05 万元、14,955.35 万元、319.10 万元；2019 年度、2020 年度以及 2021 年 1 月利息收入分别为 70.48 万元、141.93 万元、1.47 万元。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2021.1.31		2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	安徽利维能动力电池有限公司	508.47	118.51	556.35	120.21	620.72	12.87
	上海杉杉创晖创业投资管理有限公司	38.15	1.91	38.15	1.91		
	广州云杉智行新能源汽车有限公司	135.35	12.06	134.13	12.00	105.97	5.3
	宁波栎港科技服务有限公司					1.41	0.07
	上海申杉新能源汽车服务有限公司					5.31	0.27
	深圳市信安顺通汽车租赁有限公司	99.52	6.59	98.91	6.56	66.54	3.33
	深圳市云杉智行信息技术有限公司	11.76	0.59	11.76	0.59		
	宁波杉京服饰有限公司	20.56	1.03	10.38	0.52	10.65	0.53
	宁波利维能储能系统有限公司	210.33	10.89	210.33	10.89	635.54	31.78
	北奔重型汽车集团有限公司	2,499.74	-	2,499.74		6,608.87	
	上海明达君力织造有限公司	229.50	11.48	229.5	11.48	408.00	20.40
	杉杉品牌运营股份有限公司	63.87	2.79	17.19	0.86		
	上海杉杉实业有限公司	5.00	1.25	5.00	1.25		
其他应收款							
	北京市龙鼎华源房地产开发有限责任公司					20.00	1.00

项目名称	关联方	2021.1.31		2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	广州云杉智行新能源汽车有限公司	7.00	0.35	7.00	0.35	19.00	0.95
	宁波利维能储能系统有限公司	358.18	179.09	358.18	179.09	358.18	179.09
	深圳市云杉智行信息技术有限公司	95.50		88.84	4.44	18.35	0.92
	长沙市华杉投资管理有限责任公司	2,275.49		2,275.49		3,982.11	
	上海杉英投资管理有限公司					676.57	
	上海明达君力织造有限公司	3.90	3.90	3.90	3.90	3.90	0.20
	北奔重型汽车集团有限公司	3,595.03	179.75	3,595.03	179.75	11.00	0.55
	上海杉杉创晖创业投资管理有限公司			0.66		0.66	0.03
	舟山杉杉生活广场有限公司					2.00	0.20
	杉杉控股有限公司			8,166.20			
预付账款							
	福建常青新能源科技有限公司	2,903.64					
长期应收款及一年以内到期的长期应收款							
	广州云杉智行新能源汽车有限公司	2,221.82	555.45	2,221.82	555.45	2,481.82	124.09
	上海申杉新能源汽车服务有限公司	1,596.64	399.16	1,596.64	399.16	1,596.64	79.83

2、 应付项目

项目名称	关联方	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款				
	广州云杉智行新能源汽车有限公司	0.70		0.12
	宁波利维能储能系统有限公司	102.80	102.80	124.52
	杉杉汽车(龙岩)有限公司			41.60
	上海驰景新能源汽车服务有限公司			48.46
	上海环柏汽车租赁有限公司	4.00	48.00	49.81
	宁波杉京服饰有限公司			8.36
	宁波空港物流发展有限公司	0.15	0.09	0.12
	福建常青新能源科技有限公司	7,112.38	5,139.06	
	上海申杉新能源汽车服务有限公司		10.63	
应付票据				
	福建常青新能源科技有限公司	312.00	312.00	
其他应付款				
	安徽杉越科技有限公司	1.82	1.82	1.82
	宁波利维能储能系统有限公司	79.82	79.82	71.93
	宁波杉杉物产有限公司	13.61	13.61	20.12
	宁波杉杉甬江置业有限公司	707.51	707.51	707.51
	宁波新明达针织有限公司	13.00	13.00	13.00
	杉杉物产集团有限公司			1.18
	杉众投资管理(上海)有限公司	21.61	21.61	21.61
	上海杉慧财务咨询有限公司	7.69	7.69	9.17
	上海杉杉实业有限公司	14.63	14.63	9.07
	上海申杉新能源汽车服务有限公司	38.38	52.73	40.06
	宁波杉京服饰有限公司	1.44	1.44	2.08
	宁波空港物流发展有限公司	2.00	2.00	2.00
	上海杉杉贸易有限公司	11.58	11.58	11.58
	上海智维资产管理有限公司	3.86	3.86	3.86

项目名称	关联方	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31
预收账款	上海明旭进出口有限公司	2.21	2.21	2.21
	上海明达君力织造有限公司	2,550.00	2,550.00	
	上海杉杉创晖创业投资管理有 限公司		400.00	
	福建常青新能源科技有限公司			14.95
	安徽利维能动力电池有限公司	72.50		

(六) 关联方承诺

1、2018 年 12 月公司完成对穗甬控股有限公司 30%的股权收购，杉杉控股有限公司承诺 2019-2021 年若公司持有的穗甬控股有限公司股权对应的当年底经审计的净资产账面价值（若有分红，相应调整）低于当初转让价格 9.36 亿，则杉杉控股有限公司承诺对差额部分以现金形式进行补足。

2020 年末穗甬控股有限公司经审计后的归母净资产账面价值为 28.48 亿元，公司持有的该公司 30%股权对应的净资产份额为 8.54 亿元，低于当初收购价格 0.8166 亿元，应向杉杉控股有限公司收取补偿。杉杉控股有限公司承诺将于 2021 年 6 月 30 日前支付补偿。

同时 2021 年底，若公司持有的穗甬控股股权对应经审计的净资产账面价值（若有分红，相应调整）仍低于当初转让价格 9.36 亿，则杉杉控股承诺回购对应股权，回购金额为 $9.36 \text{ 亿} * (1+5\%*3)$ -本次差额补足款 0.8166 亿。

八、其他事项

(一) 交割日前 LCD 偏光片事业部与其控股股东交易及余额情况如下：

1、交割日前与 LCD 偏光片事业部的关系

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
LG Chem, Ltd	交割日前偏光片控股股东
LG CHEM POLAND SP Z.O.O	交割日前偏光片控股股东关联公司
LG display Yantai	交割日前偏光片控股股东关联公司
LG Electronic Inc	交割日前偏光片控股股东关联公司
LG International Japan	交割日前偏光片控股股东关联公司
艾斯爱建设（南京）有限公司	交割日前偏光片控股股东关联公司
北京乐金系统集成有限公司	交割日前偏光片控股股东关联公司
汎韩物流（青岛）有限公司	交割日前偏光片控股股东关联公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
汎韩物流（上海）有限公司	交割日前偏光片控股股东关联公司
汎韩物流（深圳）有限公司	交割日前偏光片控股股东关联公司
乐采商贸（广州）有限公司	交割日前偏光片控股股东关联公司
乐采商贸（南京）有限公司	交割日前偏光片控股股东关联公司
乐金电子（杭州）有限公司	交割日前偏光片控股股东关联公司
乐金化学（中国）投资有限公司	交割日前偏光片控股股东关联公司
乐金空调（山东）有限公司	交割日前偏光片控股股东关联公司
乐金生活健康贸易（上海）有限公司	交割日前偏光片控股股东关联公司
乐金显示（南京）有限公司	交割日前偏光片控股股东关联公司
乐金显示（广州）有限公司	交割日前偏光片控股股东关联公司
乐金显示（中国）有限公司	交割日前偏光片控股股东关联公司
乐金显示光电科技(中国)有限公司	交割日前偏光片控股股东关联公司

LG 化学株式会社在中国全资控股的乐金化学(中国)投资有限公司(“乐金化学投资公司”)设立资金池，对位于中国境内的下属企业资金进行集中管理。

2、 交易情况

（如无特别说明，本段金额均为人民币万元）

（1） 购销商品、提供和接受劳务的交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年 1 月	2020 年度	2019 年度
LG Chem, Ltd.	采购材料	19,153.72	325,583.90	335,203.60
乐采商贸（南京）有限公司	采购辅料	2,084.77	12,576.44	13,354.71
乐采商贸（广州）有限公司	采购辅料	804.22	2,455.20	6,685.09
乐金显示（广州）有限公司	采购辅料			193.90
北京乐金系统集成有限公司	软硬件采购和 系统维护	15.69	1,242.85	4,557.91
LG Chem, Ltd.	基础设施建设 (IT 费用)	5,314.80		
乐金化学（中国）投资有限公司	销售佣金	634.38	4,212.00	4,724.97
汎韩物流（青岛）有限公司	运费、清关费、 进口服务费	53.63	396.19	754.32

关联方	关联交易内容	2021 年 1 月	2020 年度	2019 年度
汎韩物流（上海）有限公司	运费、清关费、 进口服务费	1,100.10	8,558.12	9,751.27
汎韩物流（深圳）有限公司	运费、清关费、 进口服务费	185.89	591.91	
台湾汎韩物流股份有限公司	运费、清关费、 进口服务费	66.00	449.32	640.71
LG Chem, Ltd.	运费、清关费、 进口服务费			485.97
LG ELECTRONICS INC.	修理费		18.41	22.22
LG Chem, Ltd.	修理费		11.28	
乐金显示(南京)有限公司	销售赔偿			83.12

注：基于财务报表附注二所述的编制基础假设，对偏光片事业部与 LG 化学不在本次交易范围内其他部门之间的交易已按市场价格调整，此处列示的关联交易并非原始交易数据。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年 1 月	2020 年度	2019 年度
LG Chem, Ltd.	销售货物	4,492.90	10,547.76	38,064.66
乐金显示（中国）有限公司	销售货物	7,003.16	65,771.31	89,715.37
乐金显示（广州）有限公司	销售货物	8,015.29	103,651.12	155,422.82
LG International Japan	销售货物			202.00
乐金显示（南京）有限公司	销售货物	650.70	6,101.50	11,666.49
乐金显示光电科技（中国）有限公司	销售货物	3,553.38	12,233.08	
LG Chem, Ltd.	加工费	443.23	8,838.03	5,590.33

(2) 租赁情况

偏光片事业部作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费		
		2021 年 1 月	2020 年度	2019 年度
乐金显示（广州）有限公司	房屋及建筑物	13.05	124.71	233.44
乐采商贸（广州）有限公司	房屋及建筑物	6.64	174.97	134.24
汎韩物流（深圳）有限公司	房屋及建筑物	53.28	281.88	217.52

(3) 资金拆借

乐金化学投资公司		2021 年 1 月	2020 年度	2019 年度
拆入本事业部	期末余额	6,543.06	61,137.42	7,452.76
	支付利息	140.79	1,051.29	105.96
本事业部拆出	期末余额			6,551.05
	收取利息			76.01

LG 化学株式会社在中国全资控股的乐金化学(中国)投资有限公司(“乐金化学投资公司”)设立资金池，对位于中国境内的下属企业资金进行集中管理。

(4) 设备采购情况

关联方	关联交易内容	2021 年 1 月	2020 年度	2019 年度
LG Electronic Inc	采购设备	76.47	342.26	33,288.17
乐金空调（山东）有限公司	采购设备		17.55	
LG Chem, Ltd.	采购设备	202.90		566.55
LG CHEM POLAND SP Z.O.O	采购设备			67.46

(5) 授权业务

关联方	授权内容	费率	2021 年 1 月	2020 年度	2019 年度
LG Chem, Ltd.	商标使用费	计费业务收入的 0.20%	113.94	927.25	895.29
LG Chem, Ltd.	技术使用费	计费业务收入的 3%	2,292.95	23,608.66	18,071.14

3、 应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2021.1.31		2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	LG Chem, Ltd	28,998.48	869.95	9,581.25	287.44	6,251.28	187.54
	乐金显示（广州）有限公司	26,482.45	794.47	17,924.05	537.72	21,675.09	650.25
	乐金显示（中国）有限公司	21,218.25	636.55	13,304.68	399.14	7,909.79	237.29
	乐金显示（南京）有限公司	2,259.85	67.80	1,623.25	48.70	1,312.89	39.39
	乐金显示光电科技（中国）有限公司	10,179.24	305.38	6,163.91	184.92		
其他应收款							
	汎韩物流（上海）有限公司	4.60	0.23				
	乐金化学（中国）投资有限公司					6,551.05	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款				
	LG Chem, Ltd	78,805.41	29,937.28	101,438.89
	乐采商贸（南京）有限公司		277.63	21.42
	乐采商贸（广州）有限公司	224.14	182.59	126.17
其他应付款				
	LG Chem, Ltd	10,619.54	4,356.43	2,240.32
	乐金化学（中国）投资有限公司	938.53	420.69	455.75
	乐采商贸（南京）有限公司	5,248.19	4,214.66	1,895.73
	乐采商贸（广州）有限公司	2,364.05	1,915.43	1,063.42
	北京乐金系统集成有限公司	170.97	137.97	1,100.90
	乐金显示（广州）有限公司	27.39	31.29	27.93

项目名称	关联方	2021.1.31	2020.12.31	2019.12.31
	乐金空调（山东）有限公司			19.83
	LG Electronic Inc	1,336.92	1,313.86	6,272.41
	汎韩物流（青岛）有限公司	100.28	84.21	83.57
	汎韩物流（上海）有限公司	2,304.07	2,217.67	2,299.45
	汎韩物流（深圳）有限公司	1,296.65	232.92	0.88
	台湾汎韩物流股份有限公司	165.83	122.52	74.31
应付股利				
	LG Chem, Ltd			724.18
	乐金化学（中国）投资有限公司		376.08	

九、 股份支付

（一） 股份支付总体情况

2019 年 8 月 12 日召开杉杉股份 2019 年第一次临时股东大会及 2019 年 9 月 2 日第九届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于公司 2019 年股票期权激励计划向激励对象首次授予股票期权的议案》。

- 1、授予日：2019 年 9 月 2 日
- 2、授予数量：5,940 万份（另有 660 万份预留）
- 3、授予人数：128 人
- 4、行权价格：每股 11.29 元
- 5、股票来源：向激励对象定向发行公司 A 股普通股股票
- 6、有效期：2019 年股票期权激励计划的有效期自股票期权首次授予之日起计算，至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止，最长不超过 60 个月
- 7、等待期：本次授予的股票期权分三次行权，对应的等待期分别为自首次授予日起 12 个月、24 个月、36 个月。激励对象获授的股票期权在等待期满后可以进行行权。
- 8、行权条件：

行权期	公司业绩考核目标
首次授予的股票期权第一个行权期	1、以 2016-2018 年公司平均营业收入为基数，2019 年公司营业收入复合增长率不低于 10%； 2、以 2016-2018 年锂电业务合并平均营业收入为基数，2019 年锂电业务合并营业收入复合增长率不低于 20%。
首次授予的股票期权第二个行权期	1、以 2016-2018 年公司平均营业收入为基数，2020 年公司营业收入复合增长率不低于 10%；

行权期	公司业绩考核目标
	2、以 2016-2018 年锂电业务合并平均营业收入为基数，2020 年锂电业务合并营业收入复合增长率不低于 20%。
首次授予的股票期权第三个行权期	1、以 2016-2018 年公司平均营业收入为基数，2021 年公司营业收入复合增长率不低于 10%； 2、以 2016-2018 年锂电业务合并平均营业收入为基数，2021 年锂电业务合并营业收入复合增长率不低于 20%。

9、行权安排：

行权	行权时间	可行权数量占获授权益数量比例
第一个行权期	2020 年 9 月 2 日-2021 年 9 月 1 日期间的交易日	33%
第二个行权期	2021 年 9 月 2 日-2022 年 9 月 1 日期间的交易日	33%
第三个行权期	2022 年 9 月 2 日-2023 年 9 月 1 日期间的交易日	34%

公司于 2020 年 10 月 27 日，召开第十届董事会第五次会议审议通过了《关于公司 2019 年股票期权激励计划首次授予的股票期权第一个行权期符合行权条件的议案》，公司 2019 年股票期权激励计划（下称“本激励计划”）首次授予的股票期权第一个行权期行权条件已成就，公司在本激励计划规定的可行权日统一为符合行权条件的激励对象申请办理股票期权行权及相关的行权股份登记手续。截止 2020 年 12 月末尚未办理行权。

(二) 以权益结算的股份支付情况

公司在资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并按照股票期权授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

公司选择 Black-Scholes 模型来计算期权的公允价值，并以 2019 年 9 月 2 日收盘价为基准价对本次首次授予的 5,940 万份股票期权进行测算。（下文中（三）、2 提及的因 10 送 4.5 导致的行权价格调整仍将复权计算。）

截止资产负债表日，尚未行权，可行权股票期权数量发生变化，见下文（三）。

(三) 股份支付的修改、终止情况

1、2020 年 8 月 14 日，经公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过，公司 2019 年股票期权激励计划中预留的 660 万份股票期权自本激励计划后 12 个月内未明确激励对象，预留权益失效，授予数量确认为 5940 万份。

2、2020 年 8 月 24 日，公司召开第十届董事会第三次会议和第十届监事会第三次会议，审议通过了《关于调整公司 2019 年股票期权激励计划行权价格和数量的议案》，鉴于公司 2019 年度权益分派已实施完毕，同意将本激励计划已授予但尚未行权的股票期权的行权价格由 11.29 元/股调整为 7.70 元/股，行权数量由 5,940 万份调整为 8,613 万份。

3、2020 年公司营业收入复合增长率低于 10%，锂电业务合并营业收入复合增长率低于 20%，未满足第二个行权期业绩考核目标，不符合行权条件，原第二个行权期的授予数量 2,842.29 万股不再认定为可行权数量，同时调整股权激励费用。

十、截止 2021.1.31 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 抵押资产情况

项 目	抵押物原值	抵押物净值
无形资产-借款抵押	98,984,038.23	89,675,323.84
固定资产-借款抵押	306,457,170.11	241,514,294.19
在建工程-借款抵押	52,969,367.20	52,969,367.20
固定资产-融资租赁	865,856,782.52	786,032,315.19
合计	1,324,267,358.06	1,170,191,300.42

2、 资产质押

被质押资产	账面金额	所担保的债务内容
其他货币资金—银行承兑汇票保证金	470,303,139.78	开具的银行承兑汇票
其他货币资金—信用证保证金	4,444,671.20	开具的信用证
其他货币资金—保函保证金	7,098,169.00	开具的保函
其他货币资金—其他保证金	371,322.58	海外劳务保证金
其他货币资金—其他保证金	1,000,000.00	光伏贷保证金
其他货币资金—其他保证金	211,376.65	结汇保证金+银承保证金利息

被质押资产	账面金额	所担保的债务内容
其他货币资金—其他保证金	4,603,858.00	期货保证金
其他货币资金—其他保证金	1,300,043.33	农民工保证金
应收票据	14,000,000.00	开具的银行承兑汇票
小 计	503,332,580.54	

3、 未结清信用证

币 种	原币金额
美元	5,735,675.20

(二) 或有事项

1、 未决诉讼

本公司为原告的诉讼

原告	被告	起诉时间	诉讼金额	期末账面 金额	已计提资产 减值准备的 比例%	案件进展情 况
宁波尤利卡太阳 能股份有限公司	ZJ 有限公司	2020 年	拖欠的货款 995,490.63 元及合理利息	995,490.63	43.24	尚在仲裁中
		小计		995,490.63		

本公司为被告的诉讼

原告	被告	起诉时间	诉讼请求	案件情况	预计负债	案件进展情况
北京中裕世纪大酒店	江苏杉杉能源管理有限公司	2019-9-27	赔偿火灾损失	认可合理的有确凿证据的火灾损失仅 780 万，且可向设备供应商追索	490 万	开庭，未判决
DF 科技有限公司	杉杉新材料(衢州)有限公司	2020-5-19	支付总包工程款 4729.3373 万元	衢州杉杉以工程质量问题为由反诉，要求对方赔偿 7031.39 万元		尚在仲裁中
ZJ 有限公司	宁波尤利卡太阳能股份有限公司	2020 年	支付两年的发电损失 1,674,907.08 元，并将不合格组件替换为合格组件或者赔偿剩余生命周期内因组件不合格造成的发电损失 6,000,000.00 元	支付两年的发电损失 1,674,907.08 元，并将不合格组件替换为合格组件或者赔偿剩余生命周期内因组件不合格造成的发电损失 6,000,000.00 元		尚在仲裁中 注 1
KC 集团有限公司	武义杉盛光伏有限公司	2020 年	判令尤利卡支付以前年度收到的补贴款 2,919,536.00 元及逾期付款违约金 216,045.66 元	合同签订人盗用尤利卡公章，伪造租赁协议，要求尤利卡收到的光伏补贴款均由原告所有		已起诉，尚未开庭 注 2

注 1：尤利卡提起仲裁要求 ZJ 有限公司支付拖欠的货款 995,490.63 元及合理利息，ZJ 有限公司以尤利卡多晶光伏组件存在质量问题提起反仲裁，要求尤利卡支付两年的发电损失 1,674,907.08 元，并将不合格组件替换为合格组件或者赔偿剩余生命周期内因组件不合格造成的发电损失 6,000,000.00 元，此案尚在仲裁中。

注 2：KC 集团有限公司起诉武义杉盛光伏有限公司及 EPC 商 ZG 有限公司支付以前年度收到的补贴款 2,919,536.00 元及逾期付款违约金 216,045.66 元，并出具相应的屋顶租赁合同，武义杉盛光伏有限公司提出合同上的公章非其所有的质疑，通过印章鉴定却非其公章，后续公司将在康超案开庭前对盗用公章者提请刑事立案，KC 集团有限公司与武义杉盛光伏有限公司的起诉案尚未开庭。

2、 已经结案或达成和解，但是未能执行完毕的重大诉讼情况

原告	被告	判决或和解时 间	判决金额或和解 确认金额	截止期末收回部分 后的余额	期末账面余额	已计提资产减 值准备计提比 例(%)	执行进展情况	坏账准备
湖南杉杉新能源有限公司	客户 M	2019 年	31,343,244.52	27,719,456.21	27,719,456.21	85.00	已判决，强制执 行中	23,561,537.78
湖南杉杉能源科技股份有限公司、湖南 杉杉新能源有限公司、杉杉能源（宁夏） 有限公司	客户 TJ 集团	2019 年	131,865,146.62	58,302,274.96	58,302,274.96	50.00	已和解，逐步还 款中	29,151,137.48
湖南杉杉能源科技股份有限公司	XCF 有限公司	2018 年	20,000,000.00	9,050,000.00	9,050,000.00	97.24	已判决，强制执 行中	8,800,220.00
湖南杉杉能源科技股份有限公司	JY 有限公司	2018 年	10,436,354.88	2,190,251.55	2,190,251.55	100.00	已和解，逐步还 款中	2,190,251.55
湖南杉杉能源科技股份有限公司	HZ 有限公司	2017 年	7,105,972.77	4,230,703.56	4,230,703.56	100.00	已判决，强制执 行中	4,230,703.56
湖南杉杉能源科技股份有限公司	XT 有限公司	2016 年	5,324,674.97	2,545,463.00	2,545,463.00	100.00	已判决，强制执 行中	2,545,463.00
湖南杉杉能源科技股份有限公司	DXT 有限公司	2017 年	6,425,293.00	3,001,193.43	3,001,193.43	97.24	已判决，强制执 行中	2,918,360.49
杉杉能源（宁夏）有限公司	客户 B 集团	2020 年	32,489,698.44	26,755,975.44	26,755,975.44	70.00	已判决，强制执 行中	18,729,182.81

原告	被告	判决或和解时 间	判决金额或和解 确认金额	截止期末收回部分 后的余额	期末账面余额	已计提资产减 值准备计提比 例(%)	执行进展情况	坏账准备
杉杉能源(宁夏)有限公司	DLN 电池有限公 司	2020 年	28,986,000.00	28,976,000.00	28,976,000.00	60.00	已判决, 强制执 行中	17,385,600.00
上海杉杉科技有限公司	客户 M	2018 年	4,492,100.00	4,492,100.00	4,492,100.00	100.00	已判决, 强制执 行中	4,492,100.00
上海杉杉科技有限公司	SD 有限公司	2020 年	3,697,160.00	3,697,160.00	3,697,160.00	100.00	已判决, 强制执 行中	3,697,160.00
东莞市杉杉电池材料有限公司	BGN 有限公司	2019 年	5,254,868.50	5,254,868.50	5,254,868.50	99.67	暂无可供执行财 产, 提出债转股 等债权债务重组 方案事宜	5,237,440.18
东莞市杉杉电池材料有限公司	HGN 有限公司	2019 年	14,502,350.00	14,502,350.00	14,502,350.00	99.73	已判决, 强制执 行中	14,462,699.76
东莞市杉杉电池材料有限公司	客户 TJ 集团	2019 年	17,309,136.19	13,242,984.50	13,242,984.50	94.66	已判决, 强制执 行中	12,535,301.37
杉杉新材料(衢州)有限公司	HX 有限公司	2019 年	8,257,154.34	5,507,154.34	5,507,154.34	99.44	已判决, 强制执 行中	5,476,314.28
		合计	327,489,154.23	209,467,935.49	209,467,935.49			

十一、资产负债表日后事项

除 LCD 偏光片重大资产重组已于 2021 年 2 月 1 日完成大陆交割外，无其他需说明的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

鉴于本备考合并财务报表的目的和使用者需求，分为两个分部，杉杉股份原有业务和本次购买的 LG 偏光片业务分部。

2、 报告分部的财务信息

2021 年 1 月 31 日/2021 年 1 月

项目	杉杉股份	偏光片	分部间抵消	合计
	本期金额	本期金额	本期金额	本期金额
一、对外交易收入	793,251,289.51	971,897,359.46		1,765,148,648.97
二、分部间交易收入				0.00
三、对外交易成本	621,701,731.73	820,681,815.88		1,442,383,547.61
四、分部间交易成本				0.00
五、财务费用	45,164,012.53	-7,074,146.33		38,089,866.20
六、信用减值损失	4,651,344.54	-13,172,639.46		-8,521,294.92
七、资产减值损失	0.00	11,107,409.25		11,107,409.25
八、折旧和摊销费用	49,355,834.58	37,343,957.18	1,275,000.00	87,974,791.76
九、利润总额（亏损总额）	60,028,037.98	101,690,699.39	-1,275,000.00	160,443,737.37
十、所得税费用	5,025,107.61	26,057,987.64		31,083,095.25
十一、净利润（净亏损）	55,002,930.37	75,632,711.75	-1,275,000.00	129,360,642.12
十二、资产总额	24,043,472,509.25	10,468,263,628.41	1,006,530,458.72	35,518,266,596.38
十三、负债总额	14,381,622,573.89	3,498,343,957.97	3,680,577,667.27	21,560,544,199.13

2020 年 12 月 31 日/2020 年度

项目	杉杉股份	偏光片	分部间抵消	合计
	本期金额	本期金额	本期金额	本期金额
一、对外交易收入	8,215,896,691.46	9,547,692,911.49		17,763,589,602.95
二、分部间交易收入				
三、对外交易成本	6,702,634,989.40	7,716,230,738.03		14,418,865,727.43
四、分部间交易成本				
五、财务费用	278,754,473.49	27,699,387.60		306,453,861.09
六、信用减值损失	-129,177,717.79	-17,152,538.52		-146,330,256.31
七、资产减值损失	-75,921,853.98	7,229,259.60		-68,692,594.38
八、折旧和摊销费用	550,756,564.19	448,919,168.94	15,300,000.00	1,014,975,733.13
九、利润总额（亏损总额）	262,853,200.43	1,277,579,858.92	-15,300,000.00	1,525,133,059.35
十、所得税费用	57,719,185.81	402,876,724.32		460,595,910.13
十一、净利润（净亏损）	205,134,014.62	874,703,134.60	-15,300,000.00	1,064,537,149.22
十二、资产总额	24,540,658,795.91	10,046,403,354.51	1,007,805,458.72	35,594,867,609.14
十三、负债总额	10,633,400,529.88	4,070,389,646.38	6,982,544,166.85	21,686,334,343.11

2019 年 12 月 31 日/2019 年度

项目	杉杉股份	偏光片	分部间抵消	合计
	本期金额	本期金额	本期金额	本期金额
一、对外交易收入	8,679,910,968.83	8,953,716,359.40		17,633,627,328.23
二、分部间交易收入				
三、对外交易成本	6,839,412,732.26	7,549,696,707.83		14,389,109,440.09
四、分部间交易成本				
五、财务费用	271,973,066.60	97,818,951.20		369,792,017.80
六、信用减值损失	-81,944,885.88	5,872,200.72		-76,072,685.16
七、资产减值损失	-87,063,448.24	45,068,739.20		-41,994,709.04
八、折旧和摊销费用	467,342,598.95	796,392,033.25	15,300,000.00	1,279,034,632.20
九、利润总额（亏损总额）	353,170,462.62	940,686,428.80	-15,300,000.00	1,278,556,891.42
十、所得税费用	-21,964,181.68	212,928,526.06		190,964,344.38
十一、净利润（净亏损）	375,134,644.30	727,757,902.74	-15,300,000.00	1,087,592,547.04
十二、资产总额	25,015,827,214.43	10,340,243,178.16	1,023,105,458.72	36,379,175,851.31
十三、负债总额	11,395,375,015.32	5,125,507,174.15	6,221,266,462.73	22,742,148,652.20

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2021 年 1 月	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	-9,218,373.87	62,589,272.42	-22,112,108.82
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,864,764.58	130,246,111.13	183,885,361.05
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	374,068.96	5,596,665.48	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	490,093.63	237,599,552.26	10,197,724.68

项目	2021 年 1 月	2020 年度	2019 年度
单独进行减值测试的应收款项、合同资产 减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性 房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求进行 一次性调整对当期损益的影响		-80,839,530.51	
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,431,417.65	-26,840,460.01	-8,442,104.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-107,336,735.80	-10,027,542.36
小计	7,941,970.95	221,014,874.97	153,501,330.50
所得税影响额	-1,969,448.13	-66,686,724.19	-36,819,400.98
少数股东权益影响额（税后）	-1,691,216.06	-26,178,516.05	-37,603,021.24
合计	4,281,306.77	128,149,634.73	79,078,908.28

项目	涉及金额			原因
	2021 年 1 月	2020 年度	2019 年度	
辞退福利		-107,336,735.80		偏光片业务出售给杉杉， 离职员工辞退福利及留 任员工工龄买断费用

(二) 每股收益

2021 年 1 月	每股收益（元）	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.07	0.07

2020 年度	每股收益（元）	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.61	0.61

2019 年度	每股收益（元）	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.87	0.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.80	0.80

宁波杉杉股份有限公司

（加盖公章）

二〇二一年四月二十六日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅用于报告使用, 其他无效。

登记机关



2021年02月19日

证书序号: 0001247

说 明

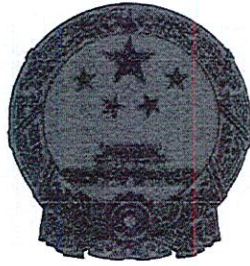
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅用于报告使用，其他无效

发证机关:



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名 称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营 场 所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组 织 形 式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

仅供申报使用，其他无效

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟

证书号: 34

发证时间: 二〇二一年七月十日

证书有效期至: 二〇二二年七月十日





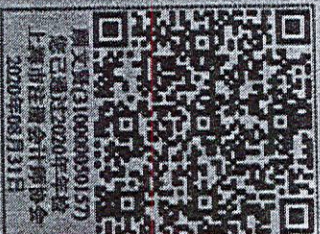
姓名 甄文斌
 Full name
 性别
 Sex
 出生日期 1963-01-29
 Date of birth
 工作单位 立信会计师事务所
 Working unit
 身份证号 310111196301291056
 Identity card no.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

证书编号: 310000050157
 No. of Certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1996年12月31日
 Date of Issuance



原文号(310000050157)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年05月31日

月 日



姓 名 魏丹华
 Full name 女
 性 别
 Sex
 出生日期 1980-07-26
 Date of Birth
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Work Unit
 身份证号 320601198007260042
 Identity No.

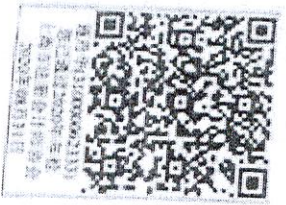


立信会计师事务所
 Shuixin Certified Public Accountants LLP

本证书在有效期内有效，逾期作废。
 This certificate is valid for number years after issuance.

310000000000

姓名 魏丹华
 Name of Candidate
 准考证号 310000000000
 Exam No.
 考试时间 2019 年 02 月 23 日
 Exam Date



准考证号: 310000000000
 姓名: 魏丹华
 身份证号: 31000000000000000000